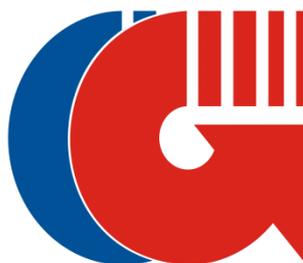


**武汉高德红外股份有限公司**  
**Wuhan Guide Infrared Co., Ltd.**

**2011 年半年度报告**



证券代码：002414

证券简称：高德红外

披露日期：2011 年 8 月 9 日

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司于 2011 年 8 月 8 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了公司二〇一一年半年度报告。

会议应出席董事七名，实际出席董事七名。

4、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人黄立、主管会计工作负责人王玉及会计机构负责人(会计主管人员)秦莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 公司基本情况.....         | 4   |
| 第二节 | 会计数据和业务数据摘要.....    | 6   |
| 第三节 | 股本变动及股东情况.....      | 7   |
| 第四节 | 董事、监事和高级管理人员情况..... | 9   |
| 第五节 | 董事会报告.....          | 10  |
| 第六节 | 重要事项.....           | 20  |
| 第七节 | 财务报告.....           | 23  |
| 第八节 | 备查文件.....           | 104 |

## 第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：武汉高德红外股份有限公司

公司法定英文名称：Wuhan Guide Infrared Co., Ltd.

公司中文名称简称：高德红外

公司英文名称缩写：GUIDE

二、公司法定代表人：黄立

三、公司董事会秘书

|      | 董事会秘书               |
|------|---------------------|
| 姓名   | 陈丽玲                 |
| 联系地址 | 武汉市洪山区书城路 26 号      |
| 电话   | 027-87671928        |
| 传真   | 027-87671928        |
| 电子信箱 | liling.chen@126.com |

四、公司注册地址：武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号

公司办公地址：武汉市洪山区书城路 26 号

邮政编码：430070

公司互联网网址：www.wuhan-guide.com

公司电子信箱：[guide@guide-infrared.com](mailto:guide@guide-infrared.com)

五、信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：巨潮资讯网  
<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：武汉高德红外股份有限公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：高德红外

公司股票代码：002414

七、其他有关资料

公司注册登记日期：2004 年 7 月 13 日

公司注册登记地点：武汉市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 11 月 17 日

公司法人营业执照注册号：420100000047376

税务登记号码：鄂国地税武字 420101764602490

组织机构代码：76460249-0

公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：人民币元

|                            | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产（元）                     | 2,544,442,395.03 | 2,510,128,118.54 | 1.37%            |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）         | 2,499,565,030.09 | 2,448,858,232.18 | 2.07%            |
| 股本（股）                      | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   | 0.00%            |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）       | 8.33             | 8.16             | 2.08%            |
|                            | 报告期（1—6月）        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减（%）   |
| 营业总收入（元）                   | 108,284,625.29   | 186,557,806.42   | -41.96%          |
| 营业利润（元）                    | 57,958,082.50    | 80,617,905.21    | -28.11%          |
| 利润总额（元）                    | 58,715,461.50    | 80,620,661.54    | -27.17%          |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 50,419,836.98    | 69,428,145.88    | -27.38%          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 49,775,894.83    | 69,425,803.00    | -28.30%          |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.1681           | 0.3086           | -45.53%          |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.1681           | 0.3086           | -45.53%          |
| 加权平均净资产收益率（%）              | 2.04%            | 14.23%           | -12.19%          |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）    | 2.01%            | 14.23%           | -12.22%          |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 1,405,190.59     | 43,802,628.11    | -96.79%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）       | 0.0047           | 0.1947           | -97.59%          |

### 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

| 非经常性损益项目  | 金额           | 附注（如适用） |
|---|--------------|---------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,260,800.00 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -503,421.00  |         |
| 所得税影响额  | -113,436.85  |         |
| 合计  | 643,942.15   | -       |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

报告期内，公司股本结构未发生变化。

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 股东总数                                | 20,648      |        |             |             |            |
|-------------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况                        |             |        |             |             |            |
| 股东名称                                | 股东性质        | 持股比例   | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 武汉市高德电气有限公司                         | 境内非国有法人     | 68.37% | 205,101,561 | 205,101,561 | 0          |
| 黄立                                  | 境内自然人       | 4.69%  | 14,062,500  | 14,062,500  | 0          |
| 深圳市晓扬科技投资有限公司                       | 境内非国有法人     | 1.50%  | 4,500,000   | 4,500,000   | 0          |
| 中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深   | 境内非国有法人     | 1.28%  | 3,837,583   | 0           | 0          |
| 中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金           | 境内非国有法人     | 0.67%  | 2,000,000   | 0           | 0          |
| 交通银行股份有限公司—天治核心成长股票型证券投资基金          | 境内非国有法人     | 0.59%  | 1,755,742   | 0           | 0          |
| 中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金        | 境内非国有法人     | 0.54%  | 1,620,063   | 0           | 0          |
| 中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金              | 境内非国有法人     | 0.48%  | 1,450,255   | 0           | 0          |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深 | 境内非国有法人     | 0.29%  | 861,959     | 0           | 0          |
| 民生证券有限责任公司                          | 境内非国有法人     | 0.27%  | 811,070     | 0           | 0          |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                   |             |        |             |             |            |
| 股东名称                                | 持有无限售条件股份数量 |        | 股份种类        |             |            |
| 中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深   | 3,837,583   |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金           | 2,000,000   |        | 人民币普通股      |             |            |
| 交通银行股份有限公司—天治核心成长股票型证券投资基金          | 1,755,742   |        | 人民币普通股      |             |            |

|                                     |  |        |
|-------------------------------------|--|--------|
| 中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金        | 1,620,063  | 人民币普通股 |
| 中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金              | 1,450,255  | 人民币普通股 |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深 | 861,959  | 人民币普通股 |
| 民生证券有限责任公司                          | 811,070  | 人民币普通股 |
| 交通银行—汉兴证券投资基金                       | 652,287  | 人民币普通股 |
| 邹细保                                 | 502,238  | 人民币普通股 |
| 中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安                | 479,204  | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                    | <p>武汉市高德电气有限公司(以下简称“高德电气”)持有高德红外 68.37% 股权, 为公司控股股东; 黄立持有高德电气 97% 的股权, 因此黄立为高德红外实际控制人。</p> <p>除上述情形外, 公司未知其他前十名股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人, 也未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> |        |

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内, 公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动。

### 二、董事、监事和高级管理人员解聘和新聘情况

报告期内，公司原副总经理、董事会秘书孙洁先生于 2011 年 4 月 22 日向董事会递交了辞职报告。

公司于 2011 年 7 月 1 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司聘任董事会秘书的议案》，一致同意聘任陈丽玲女士为公司副总经理、董事会秘书。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司经营层认真落实董事会下达的年度经营目标，对内积极进行产品结构更新、产业技术升级和培育新的经济增长点，引进并充实员工队伍，努力提高经营管理水平，降低经营成本，强化内部管理；对外继续以市场为导向，大力拓展产品应用市场和应用领域，以进一步提升公司在红外行业的综合竞争力。

2011 年上半年，公司实现营业总收入 10,828.46 万元，较上年同期减少 41.96%，实现营业利润 5,795.81 万元，较上年同期减少 28.11%，实现归属于母公司所有者净利润 5,041.98 万元，较上年同期减少 27.38%。

#### (二) 公司主营业务及经营状况

公司主要从事红外热像仪的研发、生产和销售。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

| 主营业务分行业情况 |           |          |         |                 |                 |                |
|-----------|-----------|----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本     | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 其他电子设备制造业 | 10,698.25 | 4,115.44 | 61.53%  | -42.62%         | -37.41%         | -3.20%         |
| 主营业务分产品情况 |           |          |         |                 |                 |                |
| 红外热成像仪    | 10,698.25 | 4,115.44 | 61.53%  | -42.62%         | -37.41%         | -3.20%         |

##### 2、主营业务分地区经营情况

单位：（人民币）万元

| 地区 | 营业收入     | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|----------|---------------|
| 国内 | 7,884.17 | -47.31%       |
| 国外 | 2,814.09 | -23.52%       |

|    |           |         |
|----|-----------|---------|
| 合计 | 10,698.25 | -42.62% |
|----|-----------|---------|

3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）发生变化情况及说明。

（1）报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）较上年同期相比未发生重大变化；

（2）公司利润构成变化如下：

单位：（人民币）万元

| 项目      | 2011 年 1-6 月 |         | 2010 年 1-6 月 |         |
|---------|--------------|---------|--------------|---------|
|         | 金额（万元）       | 占营业收入比例 | 金额（万元）       | 占营业收入比例 |
| 营业总收入   | 10,828.46    | -       | 18,655.78    | -       |
| 营业总成本   | 5,032.65     | 46.48%  | 10,593.99    | 56.79%  |
| 其中：营业成本 | 4,115.44     | 38.01%  | 6,574.87     | 35.24%  |
| 管理费用    | 2,459.55     | 22.71%  | 1,837.64     | 9.85%   |
| 财务费用    | -1,625.74    | -15.01% | 723.88       | 3.88%   |
| 资产减值损失  | -665.87      | -6.15%  | 619.58       | 3.32%   |
| 营业利润    | 5,795.81     | 53.52%  | 8,061.79     | 43.21%  |
| 营业外收支净额 | 75.74        | 0.70%   | 0.28         | 0.00%   |
| 利润总额    | 5,871.55     | 54.22%  | 8,062.07     | 43.21%  |

变化原因分析：

报告期利润总额占营业总收入比由上年同期的 43.21% 上升到 54.22%，上升 11.01 个百分点，主要原因在于营业总成本占营业总收入的比例下降，由去年同期的 56.79% 下降到 46.48%。营业总成本占营业总收入的比例下降，主要体现在以下几方面：

管理费用：占营业总收入的比例大幅上升，上升 12.86 个百分点，主要原因系公司加大研发投入及人员增加、薪资上调所致。

财务费用：占营业总收入的比例大幅下降，下降 18.89 个百分点，主要原因是报告期募集资金存款利息收入增加，同时公司去年同期需支付银行贷款利息支出，而报告期无此项支出所致。

资产减值损失：占营业总收入的比例大幅下降，下降 9.47 个百分点，主要原因

是公司应收账款逐步收回，前期已计提坏账准备转回所致。

4、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

无。

5、公司资产、负债主要变动情况及原因分析（增减幅度在 30%以上的）

单位：（人民币）万元

| 项目    | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 增减（%）   |
|-------|-----------------|------------------|---------|
| 应收票据  | 7,660.00        | 847.40           | 803.94% |
| 应收利息  | 2,703.45        | 1,334.98         | 102.51% |
| 其他应收款 | 1,702.11        | 991.88           | 71.60%  |
| 在建工程  | 4,028.07        | 1,938.04         | 107.84% |
| 预收账款  | 723.71          | 410.23           | 76.41%  |
| 应交税费  | 541.27          | 2,763.62         | -80.41% |
| 其他应付款 | 60.16           | 108.91           | -44.77% |

变动原因分析：

应收票据期末数比期初数增加 803.94%，其主要原因是报告期收到的银行票据增加所致。

应收利息期末数比期初数增加 102.51%，其主要原因是报告期超募资金以定期存单方式存放按期计提的利息。

其他应收款期末数比期初数增加 71.60%，其主要原因是参加展会预付款增加及投标保证金增加所致。

在建工程期末数比期初数增加 107.84%，其主要原因是募投项目投入增加所致。

预收账款期末数比期初数增加 76.41%，其主要原因是报告期海外销售采取先款后货方式预收账款增加所致。

应交税费期末数比期初数减少 80.41%，其主要原因是报告期增值税进项留抵较大所致。

其他应付款期末数比期初数减少 44.77%，其主要原因是报告期支付上年的其他往来款项所致。

6、公司经营成果主要变动情况及原因分析（增减幅度在 30%以上的）

单位：（人民币）万元

| 项目 | 2011 年上半年 | 2010 年上半年 | 增减（%） |
|----|-----------|-----------|-------|
|----|-----------|-----------|-------|

|         |           |           |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入    | 10,828.46 | 18,655.78 | -41.96%   |
| 营业成本    | 4,115.44  | 6,574.87  | -37.41%   |
| 营业税金及附加 | 17.12     | 186.87    | -90.84%   |
| 管理费用    | 2,459.55  | 1,837.64  | 33.84%    |
| 财务费用    | -1,625.74 | 723.88    | -324.59%  |
| 资产减值损失  | -665.87   | 619.58    | -207.47%  |
| 营业外收入   | 126.08    | 0.56      | 22513.91% |
| 营业外支出   | 50.34     | 0.28      | 17758.14% |

变动原因分析：

营业收入报告期发生数比上年同期数减少 41.96%，其主要原因是由于红外热像仪行业特性，公司产品销售订单在报告期内实现的金额减少所致。

营业成本报告期发生数比上年同期数减少 37.41%，其主要原因是营业收入较上年同期减少所致。

营业税金及附加报告期发生数比上年同期数减少 90.84%，其主要原因是报告期应交增值税减少导致城建税等附加税费的减少所致。

管理费用报告期发生数比上年同期数增加 33.84%，其主要原因是公司加大研发投入及人员增加、薪资上调所致。

财务费用报告期发生数比上年同期数减少 324.59%，其主要原因是报告期募集资金存款利息收入增加，同时公司去年同期需支付银行贷款利息支出，而报告期无此项支出所致。

资产减值损失报告期发生数比上年同期数减少 207.47%，其主要原因是公司应收账款逐步收回，前期已计提坏账准备转回所致。

营业外收入报告期发生数比上年同期数增加 22513.91%，其主要原因是公司获得政府上市奖励所致。

营业外支出报告期发生数比上年同期数增加 17758.14%，其主要原因是公司发生一笔捐赠支出所致。

#### 7、公司现金流量主要变动情况及原因分析（增减幅度在 30% 以上的）

单位：（人民币）万元

| 项目        | 2011 年上半年 | 2010 年上半年 | 增减 (%) |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 经营活动现金流入量 | 19,093.29 | 13,365.50 | 42.86% |

|           |           |          |          |
|-----------|-----------|----------|----------|
| 经营活动现金流出量 | 18,952.77 | 8,985.23 | 110.93%  |
| 投资活动现金流出量 | 3,176.99  | 1,658.26 | 91.59%   |
| 筹资活动现金流入量 | 252.22    | 6,500.00 | -96.12%  |
| 筹资活动现金流出量 |           | 8,489.66 | -100.00% |

变动原因分析：

经营活动现金流入量发生数比上年同期数增加 42.86%，其主要原因是公司收回前期应收账款所致。

经营活动现金流出量发生数比上年同期数增加 110.93%，其主要原因是公司增加了原材料采购量导致本报告期购买商品支付的现金增加，同时工资性支出增加、缴纳去年末增值税所致。

投资活动现金流出量发生数比上年同期数增加 91.59%，其主要原因是报告期募集资金项目投入增加所致。

筹资活动现金流入量发生数比上年同期数减少 96.12%，其主要原因是上年同期公司有银行贷款借入，而本报告期无银行贷款所致。

筹资活动现金流出量发生数为 0 元，比上年同期数减少 100%，其主要原因是上年同期有银行贷款归还及支付贷款利息，而本报告期无银行贷款所致。

## 8、无形资产情况

公司目前拥有35项专利（其中国内已授权专利24项、国内申请中专利4项、国外已授权5项、PCT专利2项）、12项商标（其中国内注册商标9件，国外注册商标2件，国内申请中商标1件），5项软件著作权，其中4项软件著作权已获得《软件产品登记证书》。

## 9、主要子公司经营情况

单位：（人民币）万元

| 公司名称          | 股本       | 期末净资产    | 本期净利润  |
|---------------|----------|----------|--------|
| 北京前视远景科技有限公司  | 500.00   | 454.75   | 114.85 |
| 优尼尔红外系统股份有限公司 | 478.85   | 442.95   | -49.99 |
| 武汉高德技术有限公司    | 2,000.00 | 2,012.50 | 13.71  |

## 二、公司报告期内投资情况

### 1、2011 年上半年募集资金使用情况

单位：(人民币)万元

| 募集资金总额                    |  | 185,564.95 |            |           |               | 本报告期投入募集资金总额              |               | 12,141.51 |          |               |
|---------------------------|--|------------|------------|-----------|---------------|---------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额           |  | 0.00       |            |           |               | 已累计投入募集资金总额               |               | 44,080.10 |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额             |  | 0.00       |            |           |               | 已累计投入募集资金总额               |               | 44,080.10 |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例           |  | 0.00%      |            |           |               | 已累计投入募集资金总额               |               | 44,080.10 |          |               |
| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更)   | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| <b>承诺投资项目</b>             |  |            |            |           |               |                           |               |           |          |               |
| 1、红外热像仪产业化基地项目            | 否  | 31,852.00  | 31,852.00  | 2,665.89  | 5,370.75      | 16.86%                    | 2012.07.08    | 0.00      | 不适用      | 否             |
| 2、红外光学加工中心项目              | 否  | 9,506.00   | 9,506.00   | 232.21    | 1,280.69      | 13.47%                    | 2012.07.08    | 0.00      | 不适用      | 否             |
| 3、研发与实验中心项目               | 否  | 6,102.00   | 6,102.00   | 243.41    | 428.66        | 7.02%                     | 2012.07.08    | 0.00      | 不适用      | 否             |
| <b>承诺投资项目小计</b>           | -  | 47,460.00  | 47,460.00  | 3,141.51  | 7,080.10      | -                         | -             | 0.00      | -        | -             |
| <b>超募资金投向</b>             |  |            |            |           |               |                           |               |           |          |               |
| 归还银行贷款(如有)                | -  |            |            |           | 20,000.00     |                           | -             | -         | -        | -             |
| 补充流动资金(如有)                | -  |            |            | 9,000.00  | 17,000.00     |                           | -             | -         | -        | -             |
| <b>超募资金投向小计</b>           | -  | 0.00       | 0.00       | 9,000.00  | 37,000.00     | -                         | -             | 0.00      | -        | -             |
| <b>合计</b>                 | -  | 47,460.00  | 47,460.00  | 12,141.51 | 44,080.10     | -                         | -             | 0.00      | -        | -             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 公司目前募集资金投资项目建设进展情况良好，由于相关投资建设合同及设备采购合同的付款进度约定，显示公司募投项目实际付款进度未达到计划金额。   |            |            |           |               |                           |               |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 项目可行性未发生重大变化。  |            |            |           |               |                           |               |           |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 适用<br>1、经公司 2010 年 8 月 2 日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过，公司使用超募资金 28,000.00 万元用于偿还银行贷款及补充流动资金，其中，归还银行贷款 20,000.00 万元，补充流动资金 8,000.00 万元；2、经公司 2011 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过，公司使用超募资金 9,000.00 万元用于补充流动资金；3、报告期内用超募资金补充的流动资金仅用于与公司主营业务相关的生产经营。 |            |            |           |               |                           |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更            | 不适用  |            |            |           |               |                           |               |           |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 情况                   |  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>公司在募集资金到位前，公司以自筹资金实施了募集资金项目部分投资，截至 2010 年 8 月 10 日，共以自筹资金 1,742.58 万元预先投入募集资金投资项目。经公司 2010 年 8 月 25 日第一届董事会第二十次会议审议通过，并经保荐人核查同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,742.58 万元。上述置换事项及置换金额业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具了中瑞岳华专审字[2010]第 1743 号专项核查报告。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2011 年 6 月 30 日,公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专用账户内。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 报告期内，公司严格按照国家法律法规和证券监管部门的要求，遵循公司《募集资金管理办法》、公司与有关各方签署的《募集资金三方监管协议》和《信息披露管理制度》的规定，合法、合规、合理使用募集资金，及时、真实、准确和完整地履行相关信息披露义务，对以上募集资金的使用及信息披露不存在违法违规情形。  |

## 2、非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

|                            |  |               |    |        |
|----------------------------|--|---------------|----|--------|
| 2011 年 1-9 月预计的经营业绩        | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%                   |               |    |        |
| 2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：                       | -30.00%       | ~~ | 10.00% |
| 2010 年 1-9 月经营业绩           | 归属于上市公司股东的净利润（元）：                                | 73,314,651.00 |    |        |
| 业绩变动的原因说明                  | 鉴于红外热像仪行业特性原因，公司部分大额订单受多方面因素影响，从而订单收入实现存在一定的波动性。 |               |    |        |

## 四、下半年发展计划

### 1、应对不断增长的行业需求，大力拓展新兴应用领域

公司将抓住红外热像仪行业蓬勃发展的良好机遇，积极应对不断增长的行业需求，凭借公司行业领先的技术水平、新产品系列的优越性能，全力拓展新兴应用领域。

如交通夜视及视频监控类系列产品，已与相关合作厂商进行多层次技术合作，已完成了相关样机的试制与技术实验，公司将大力拓展该市场及应用领域。

## 2、坚持自主创新，加大研发投入

一方面，充分利用已经积累的技术和研发优势，加大研发投入，不断开发新产品，丰富产品系列，满足不同层次消费者的需求；另一方面，加大以红外热像仪为核心的综合光电系统的研发力度，开发高技术含量和高附加值的综合光电系统，尽快实现相关项目的定型批产，从而促进公司产品实现产业化升级，提高公司产品的核心竞争力。

## 3、加大市场与品牌建设的力度

在现有基础上，公司将着力加大市场营销与服务网络的建设力度，进一步完善国内、国外两大营销网络；在品牌的宣传上进一步加大投入，通过各类高层次的展会、媒体活动等有效方式，进一步扩大和提升高德的品牌影响力。

## 4、继续做好募集资金投资项目建设工作

下半年，公司将继续利用好募集资金，按时保质地做好募集资金投资项目的建设，从而确保募投项目的如期完成和尽快投入生产，以增强公司的成长能力和盈利能力，使得公司能够持续、健康、快速发展。

## 五、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会会议召开情况

1、公司于 2011 年 1 月 26 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

2、公司于 2011 年 2 月 18 日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于续聘公司高级管理人员的议案》、《关于第二届董事会专门委员会人员组成的议案》和《关于聘任证券事务代表的议案》。

3、公司于 2011 年 3 月 25 日召开公司第二届董事会第二次会议，审议并通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年年度报告全文及摘要》、《2010 年度财务决算报告及 2011 年度财务预算报告》、《2010 年年度内部控制自我评价报告》、《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计委员会年报工作规程》、《关于 2010 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于使用部

分超募资金补充流动资金的议案》、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

4、公司于 2011 年 4 月 25 日召开公司第二届董事会第三次会议，审议并通过了《2011 年第一季度报告》。

## （二）董事履职情况

报告期内，公司各位董事均能够按照《公司章程》及相关法律法规忠实、勤勉、独立地履行职责。能够按照《董事会议事规则》要求参加董事会会议，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观、公正发挥了积极的作用，保护了中小投资者的利益。

报告期内，各位董事参加董事会会议的情况如下：

| 董事姓名           | 具体职务         | 应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 以通讯方式参加会议次数 | 缺席（次） | 是否连续两次未亲自出席会议 |
|----------------|--------------|----------|---------|---------|-------------|-------|---------------|
| 黄立             | 董事长兼总经理      | 4        | 3       | 0       | 1           | 0     | 否             |
| 王玉             | 董事、财务总监、副总经理 | 4        | 3       | 0       | 1           | 0     | 否             |
| 张燕             | 董事、常务副总经理    | 4        | 3       | 0       | 1           | 0     | 否             |
| 王福元            | 董事           | 4        | 3       | 0       | 1           | 0     | 否             |
| 文灏             | 独立董事         | 4        | 3       | 0       | 1           | 0     | 否             |
| 张树勤            | 独立董事         | 4        | 2       | 1       | 1           | 0     | 否             |
| 唐国平            | 独立董事         | 4        | 2       | 1       | 1           | 0     | 否             |
| 报告期内召开董事会会议次数  |              |          | 4       |         |             |       |               |
| 其中：现场会议次数      |              |          | 3       |         |             |       |               |
| 通讯方式召开会议次数     |              |          | 1       |         |             |       |               |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 |              |          | 0       |         |             |       |               |

## 六、其他需披露的事项

### （一）公司投资者关系管理情况

1、公司严格按照《投资者关系管理制度》和《投资者接待工作管理制度》的规定，认真开展投资者关系管理工作，通过指定的信息披露网站、报纸，准确、及时地披露了公司应披露信息；同时，对投资者通过电话、传真、电子信箱、投资者关系互动平台提出的问题做到及时答复；对来公司实地调研的投资者，均要求其填写预约登记表和承诺书，并做好调研记录和按时向监管部门报备工作，最大限度地保证投资者与公司交流渠道的畅通以及良性互动，规范地开展投资者接待管理工作。

2、公司于 2011 年 4 月 1 日下午在投资者关系互动平台举行了 2010 年年度报告网上说明会，公司董事长兼总经理黄立先生、原董事会秘书孙洁先生、财务总监王玉女士、独立董事唐国平先生、保荐代表人张邈女士参加了此次说明会，就投资者关心的问题给予了细致、全面的解答，使得投资者更好地了解公司。

3、报告期内，公司接待投资者调研情况如下：

| 接待时间       | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象   | 调研内容             |
|------------|------|------|--|------------------|
| 2011.01.10 | 公司   | 实地调研 | 中国国际金融有限公司、北京京富融源投资管理有限公司、光大证券、华宝信托、汇丰晋信基金、上海彤源投资发展有限公司、国信证券、华宝兴业基金  | 公司生产经营<br>未来发展战略 |
| 2011.03.31 | 公司   | 实地调研 | 长江证券、中信证券、国海证券、光大证券、招商基金、鹏华基金、华富基金、国投瑞银、华夏基金、华泰柏瑞基金、武当资产、申万菱信基金、深圳金中和投资管理公司、智成海威投资有限公司、天治基金、上海融昌资产管理公司、上海尚雅投资、深圳泰石投资管理公司、上海济海投资、诺德基金 |                  |
| 2011.04.01 | 公司   | 实地调研 | 综彩投资、广东宝新能源股份有限公司  |                  |
| 2011.05.05 | 公司   | 实地调研 | 中天证券、天治基金、华夏基金、国联证券、中投证券、光大证券、广发基金、上海新泉投资、中原证券、中经公司、盈捷投资   |                  |

## 第六节 重要事项

### 一、报告期内利润分配方案的执行情况

2010 年度，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本，因此报告期内无利润分配方案的执行。

### 二、2011 年上半年利润分配预案

公司拟以 2011 年半年度末总股本 30000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税）。

该利润分配预案需经公司股东大会审议通过后方可实施。

### 三、报告期内公司未实施股权激励计划

### 四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

五、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

六、公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项

### 七、报告期内公司未发生重大关联交易事项

### 八、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生重大担保事项。

3、公司没有发生报告期内或报告期继续委托他人进行现金资产管理事项。

### 九、公司或持股 5%以上股东承诺及承诺履行情况

#### （一）避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同业竞争，维护公司的利益，保证公司的长期稳定发展，公司控股股东武汉市高德电气有限公司、实际控制人黄立向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人信守承诺，未发生与本公司进行同业竞争的情况。

#### （二）关于股份锁定的承诺

公司控股股东武汉市高德电气有限公司、公司实际控制人黄立承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未发生违反承诺的情况。

### （三）12 个月内不进行证券投资等高风险投资的承诺

2010 年 8 月 2 日，武汉高德红外股份有限公司承诺：“在以超募资金 20000 万元偿还银行贷款及 8000 万元补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资”。

2011 年 3 月 25 日，武汉高德红外股份有限公司承诺：“用超募资金 9000 万元补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资”。

报告期内，上述承诺得到了严格履行。

### 十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### 十一、报告期内信息披露索引

| 公告编号     | 公告内容                    | 公告日期       | 披露媒体  |
|----------|-------------------------|------------|-------|
| 2011-001 | 第一届董事会第二十三次会议决议公告       | 2011-01-27 | 《中国证券 |
| 2011-002 | 第一届监事会第十一次会议决议的公告       | 2011-01-27 |       |
| 2011-003 | 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 | 2011-01-27 |       |
| 2011-004 | 2011 年第一次临时股东大会决议公告     | 2011-02-19 |       |
| 2011-005 | 第二届董事会第一次会议决议公告         | 2011-02-19 |       |
| 2011-006 | 第二届监事会第一次会议决议的公告        | 2011-02-19 |       |
| 2011-007 | 关于更换保荐代表人的公告            | 2011-02-19 |       |

|          |                        |            |  |
|----------|------------------------|------------|--|
| 2011-008 | 2010 年度业绩快报            | 2011-02-26 | 报》、《上海证<br>券报》、《证券<br>时报》、《证券<br>日报》、<br>巨潮资讯网 |
| 2011-009 | 第二届董事会第二次会议决议公告        | 2011-03-29 |  |
| 2011-010 | 第二届监事会第二次会议决议的公告       | 2011-03-29 |  |
| 2011-011 | 关于召开 2010 年年度股东大会的通知   | 2011-03-29 |  |
| 2011-012 | 2010 年年度报告摘要           | 2011-03-29 |  |
| 2011-013 | 关于使用部分超募资金补充流动资金的公告    | 2011-03-29 |  |
| 2011-014 | 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告   | 2011-03-29 |  |
| 2011-015 | 关于举行网上 2010 年度报告说明会的通知 | 2011-03-29 |  |
| 2011-016 | 关于董事会秘书辞职的公告           | 2011-04-26 |  |
| 2011-017 | 2010 年年度股东大会决议公告       | 2011-04-26 |  |
| 2011-018 | 2011 年第一季度报告正文         | 2011-04-26 |  |

## 第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报表及附注附后。

### 资产负债表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             |                  | 年初余额             |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动资产：       |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 1,540,021,168.95 | 1,515,127,484.76 | 1,641,471,482.02 | 1,616,175,168.63 |
| 结算备付金       |                  |                  |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据        | 76,600,000.00    | 76,600,000.00    | 8,474,000.00     | 8,474,000.00     |
| 应收账款        | 377,562,307.26   | 373,109,961.26   | 427,293,625.34   | 426,146,767.97   |
| 预付款项        | 65,364,634.39    | 65,364,634.39    | 58,278,268.55    | 58,278,268.55    |
| 应收保费        |                  |                  |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |                  |                  |
| 应收利息        | 27,034,490.82    | 27,057,167.52    | 13,349,835.60    | 13,349,835.60    |
| 应收股利        |                  |                  |                  |                  |
| 其他应收款       | 17,021,103.94    | 19,005,090.08    | 9,918,782.71     | 9,908,128.82     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |                  |                  |
| 存货          | 310,172,137.69   | 309,598,462.76   | 242,521,624.66   | 241,981,942.97   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |                  |                  |
| 流动资产合计      | 2,413,775,843.05 | 2,385,862,800.77 | 2,401,307,618.88 | 2,374,314,112.54 |
| 非流动资产：      |                  |                  |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款   |                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资      |                  | 29,547,840.00    |                  | 29,547,840.00    |
| 投资性房地产      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产        | 58,055,579.03    | 56,619,809.35    | 57,977,615.09    | 56,875,711.07    |
| 在建工程        | 40,280,719.58    | 40,280,719.58    | 19,380,402.31    | 19,380,402.31    |
| 工程物资        |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产清理      |                  |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产        | 25,849,574.19    | 25,831,312.36    | 26,118,835.72    | 26,118,835.72    |
| 开发支出        | 2,117,534.62     | 2,117,534.62     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 486,738.14       | 362,083.23       | 519,238.16       | 394,583.25       |
| 递延所得税资产     | 3,876,406.42     | 3,628,386.41     | 4,824,408.38     | 4,703,384.73     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 130,666,551.98   | 158,387,685.55   | 108,820,499.66   | 137,020,757.08   |
| 资产总计        | 2,544,442,395.03 | 2,544,250,486.32 | 2,510,128,118.54 | 2,511,334,869.62 |

|               |                  |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：         |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款          |                  |                  |                  |                  |
| 向中央银行借款       |                  |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |                  |                  |                  |                  |
| 拆入资金          |                  |                  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |                  |                  |
| 应付票据          |                  |                  |                  |                  |
| 应付账款          | 28,231,699.80    | 28,746,058.77    | 25,418,140.33    | 24,769,086.04    |
| 预收款项          | 7,237,069.36     | 7,237,069.36     | 4,102,314.47     | 4,102,314.47     |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 3,394,290.85     | 3,378,168.71     | 3,024,092.07     | 2,974,590.29     |
| 应交税费          | 5,412,740.02     | 3,943,079.09     | 27,636,191.68    | 27,782,260.03    |
| 应付利息          |                  | 115,989.04       |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |                  |                  |
| 其他应付款         | 601,564.91       | 578,541.62       | 1,089,147.81     | 1,089,147.81     |
| 应付分保账款        |                  |                  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |                  |                  |                  |                  |
| 代理承销证券款       |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动负债        |                  |                  |                  |                  |
| 流动负债合计        | 44,877,364.94    | 43,998,906.59    | 61,269,886.36    | 60,717,398.64    |
| 非流动负债：        |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |                  |                  |
| 递延所得税负债       |                  |                  |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |                  |                  |                  |                  |
| 负债合计          | 44,877,364.94    | 43,998,906.59    | 61,269,886.36    | 60,717,398.64    |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 资本公积          | 1,787,260,467.89 | 1,787,260,467.89 | 1,787,260,467.89 | 1,787,260,467.89 |
| 减：库存股         |                  |                  |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |                  |                  |
| 盈余公积          | 39,710,700.31    | 39,710,700.31    | 39,710,700.31    | 39,710,700.31    |
| 一般风险准备        |                  |                  |                  |                  |
| 未分配利润         | 372,247,290.67   | 373,280,411.53   | 321,827,453.69   | 323,646,302.78   |
| 外币报表折算差额      | 346,571.22       |                  | 59,610.29        |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,499,565,030.09 | 2,500,251,579.73 | 2,448,858,232.18 | 2,450,617,470.98 |
| 少数股东权益        |                  |                  |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 2,499,565,030.09 | 2,500,251,579.73 | 2,448,858,232.18 | 2,450,617,470.98 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,544,442,395.03 | 2,544,250,486.32 | 2,510,128,118.54 | 2,511,334,869.62 |

法定代表人：黄立

主管会计负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

## 利润表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业总收入               | 108,284,625.29 | 105,036,762.08 | 186,557,806.42 | 184,783,447.39 |
| 其中：营业收入               | 108,284,625.29 | 105,036,762.08 | 186,557,806.42 | 184,783,447.39 |
| 利息收入                  |                |                |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |                |                |
| 二、营业总成本               | 50,326,542.79  | 48,294,634.03  | 105,939,901.21 | 104,440,738.77 |
| 其中：营业成本               | 41,154,379.40  | 41,154,379.40  | 65,748,659.05  | 65,748,659.05  |
| 利息支出                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |                |                |
| 退保金                   |                |                |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |                |                |
| 营业税金及附加               | 171,194.83     | 143,544.41     | 1,868,695.94   | 1,838,544.34   |
| 销售费用                  | 7,321,590.96   | 7,194,050.25   | 6,511,475.11   | 6,188,200.00   |
| 管理费用                  | 24,595,525.25  | 23,069,822.75  | 18,376,437.31  | 17,494,470.14  |
| 财务费用                  | -16,257,442.57 | -16,100,507.30 | 7,238,802.37   | 7,242,771.04   |
| 资产减值损失                | -6,658,705.08  | -7,166,655.48  | 6,195,831.43   | 5,928,094.20   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |                |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |                |                |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 57,958,082.50  | 56,742,128.05  | 80,617,905.21  | 80,342,708.62  |
| 加：营业外收入               | 1,260,800.00   | 1,260,800.00   | 5,575.33       | 5,000.00       |
| 减：营业外支出               | 503,421.00     | 501,721.00     | 2,819.00       | 1,819.00       |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 58,715,461.50  | 57,501,207.05  | 80,620,661.54  | 80,345,889.62  |
| 减：所得税费用               | 8,295,624.52   | 7,867,098.30   | 11,192,515.66  | 11,133,267.73  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 50,419,836.98  | 49,634,108.75  | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 50,419,836.98  | 49,634,108.75  | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  |
| 少数股东损益                |                |                |                |                |
| 六、每股收益：               |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.1681         |                | 0.3086         |                |
| （二）稀释每股收益             | 0.1681         |                | 0.3086         |                |
| 七、其他综合收益              | 346,571.22     |                |                |                |
| 八、综合收益总额              | 50,766,408.20  | 49,634,108.75  | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总       | 50,766,408.20  | 49,634,108.75  | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |                |                |                |                |

法定代表人：黄立

主管会计负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

## 现金流量表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项目                        | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 181,917,828.68 | 181,917,828.68 | 125,250,834.77 | 125,250,834.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |                |                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |                |                |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |                |                |
| 收到的税费返还                   | 5,915,949.25   | 5,915,949.25   | 7,026,493.20   | 7,026,493.20   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,099,137.47   | 21,015,889.59  | 1,377,644.69   | 1,372,486.09   |
| 经营活动现金流入小计                | 190,932,915.40 | 208,849,667.52 | 133,654,972.66 | 133,649,814.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 106,714,158.96 | 106,133,708.33 | 41,804,144.21  | 41,804,144.21  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 29,815,294.04  | 29,177,404.27  | 18,694,984.20  | 18,410,467.41  |
| 支付的各项税费                   | 32,910,276.23  | 32,882,719.57  | 13,686,107.83  | 13,480,527.20  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 20,087,995.58  | 39,013,725.99  | 15,667,108.31  | 14,897,242.60  |
| 经营活动现金流出小计                | 189,527,724.81 | 207,207,558.16 | 89,852,344.55  | 88,592,381.42  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 1,405,190.59   | 1,642,109.36   | 43,802,628.11  | 45,057,432.64  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |                |                |

|                         |                  |                  |                |                |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                  |                  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |                |                |
| 投资活动现金流入小计              |                  |                  |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 31,769,888.77    | 31,317,690.61    | 16,582,598.54  | 16,578,683.50  |
| 投资支付的现金                 |                  |                  |                |                |
| 质押贷款净增加额                |                  |                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  |                  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |                |                |
| 投资活动现金流出小计              | 31,769,888.77    | 31,317,690.61    | 16,582,598.54  | 16,578,683.50  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -31,769,888.77   | -31,317,690.61   | -16,582,598.54 | -16,578,683.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |                |                |
| 吸收投资收到的现金               |                  |                  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                  |                  |                |                |
| 取得借款收到的现金               |                  |                  | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |                  |                  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 2,522,162.10     | 2,522,162.10     |                |                |
| 筹资活动现金流入小计              | 2,522,162.10     | 2,522,162.10     | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               |                  |                  | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                  |                  | 4,896,649.50   | 4,896,649.50   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                  |                  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                  |                  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计              |                  |                  | 84,896,649.50  | 84,896,649.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 2,522,162.10     | 2,522,162.10     | -19,896,649.50 | -19,896,649.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -7,776.99        | -294,264.72      | -2,454,123.17  | -2,454,123.17  |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -27,850,313.07   | -27,447,683.87   | 4,869,256.90   | 6,127,976.47   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 1,641,471,482.02 | 1,616,175,168.63 | 85,339,692.01  | 81,897,551.19  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 1,613,621,168.95 | 1,588,727,484.76 | 90,208,948.91  | 88,025,527.66  |

法定代表人：黄立

主管会计负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2011 半年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |               |        |                |                        | 上年金额             |                |                  |      |       |               |      |                        |           |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|------|-------|---------------|------|------------------------|-----------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |      |               |        |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 归属于母公司所有者权益      |                |                  |      |       |               |      | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计   |                  |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                        | 其他               | 所有者权益合计        | 实收资本（或股本）        | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备          | 盈余公积 |                        |           | 一般风险准备           |
| 一、上年年末余额              | 300,000,000.00 | 1,787,260,467.89 |       |      | 39,710,700.31 |        | 321,827,453.69 | 59,610.29              | 2,448,858,232.18 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92     |      |       | 25,608,223.20 |      | 195,898,581.90         |           | 453,117,828.02   |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |      |               |        |                |                        |                  |                |                  |      |       |               |      |                        |           |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |      |               |        |                |                        |                  |                |                  |      |       |               |      |                        |           |                  |
| 其他                    |                |                  |       |      |               |        |                |                        |                  |                |                  |      |       |               |      |                        |           |                  |
| 二、本年初余额               | 300,000,000.00 | 1,787,260,467.89 |       |      | 39,710,700.31 |        | 321,827,453.69 | 59,610.29              | 2,448,858,232.18 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92     |      |       | 25,608,223.20 |      | 195,898,581.90         |           | 453,117,828.02   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                  |       |      |               |        | 50,419,836.98  | 286,960.93             | 50,706,797.91    | 75,000,000.00  | 1,780,649,444.97 |      |       | 14,102,477.11 |      | 125,928,871.79         | 59,610.29 | 1,995,740,404.16 |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |               |        | 50,419,836.98  |                        | 50,419,836.98    |                |                  |      |       |               |      | 140,031,348.90         |           | 140,031,348.90   |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |               |        |                | 346,571.22             | 346,571.22       |                |                  |      |       |               |      |                        | 59,610.29 | 59,610.29        |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |       |      |               |        | 50,419,836.98  | 346,571.22             | 50,766,408.20    |                |                  |      |       |               |      | 140,031,348.90         | 59,610.29 | 140,090,959.19   |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                  |       |      |               |        |                |                        |                  | 75,000,000.00  | 1,780,649,444.97 |      |       |               |      |                        |           | 1,855,649,444.97 |
| 1. 所有者投入资本            |                |                  |       |      |               |        |                |                        |                  | 75,000,000.00  | 1,780,649,444.97 |      |       |               |      |                        |           | 1,855,649,444.97 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                  |       |      |               |        |                |                        |                  |                |                  |      |       |               |      |                        |           |                  |



母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2011 半年度

单位：元

| 项目                        | 本期金额           |                  |       |      |               |        |                |                  | 上年金额           |                  |       |      |               |        |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                           | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                  | 300,000,000.00 | 1,787,260,467.89 |       |      | 39,710,700.31 |        | 323,646,302.78 | 2,450,617,470.98 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92     |       |      | 25,608,223.20 |        | 196,724,008.81 | 453,943,254.93   |
| 加：会计政策变更                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                        |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年初余额                   | 300,000,000.00 | 1,787,260,467.89 |       |      | 39,710,700.31 |        | 323,646,302.78 | 2,450,617,470.98 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92     |       |      | 25,608,223.20 |        | 196,724,008.81 | 453,943,254.93   |
| 三、本年增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |                |                  |       |      |               |        | 49,634,108.75  | 49,634,108.75    | 75,000,000.00  | 1,780,649,444.97 |       |      | 14,102,477.11 |        | 126,922,293.97 | 1,996,674,216.05 |
| （一）净利润                    |                |                  |       |      |               |        | 49,634,108.75  | 49,634,108.75    |                |                  |       |      |               |        | 141,024,771.08 | 141,024,771.08   |
| （二）其他综合收益                 |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 上述（一）和（二）<br>小计           |                |                  |       |      |               |        | 49,634,108.75  | 49,634,108.75    |                |                  |       |      |               |        | 141,024,771.08 | 141,024,771.08   |
| （三）所有者投入和<br>减少资本         |                |                  |       |      |               |        |                |                  | 75,000,000.00  | 1,780,649,444.97 |       |      |               |        |                | 1,855,649,444.97 |
| 1.所有者投入资本                 |                |                  |       |      |               |        |                |                  | 75,000,000.00  | 1,780,649,444.97 |       |      |               |        |                | 1,855,649,444.97 |
| 2.股份支付计入所<br>有者权益的金额      |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 3.其他                      |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      |               |        |                |                  |
| （四）利润分配                   |                |                  |       |      |               |        |                |                  |                |                  |       |      | 14,102,477.11 |        | -14,102,477.11 |                  |

|                  |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|----------------|------------------|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  | 14,102,477.11 |  | -14,102,477.11 |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转     |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| （六）专项储备          |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| （七）其他            |                |                  |  |  |               |  |                |                  |                |                  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 300,000,000.00 | 1,787,260,467.89 |  |  | 39,710,700.31 |  | 373,280,411.53 | 2,500,251,579.73 | 300,000,000.00 | 1,787,260,467.89 |  | 39,710,700.31 |  | 323,646,302.78 | 2,450,617,470.98 |

法定代表人：黄立

主管会计负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

## 武汉高德红外股份有限公司 2011 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

武汉高德红外股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经武汉市工商行政管理局同意于2008年1月30日变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国湖北省武汉市。企业法人营业执照注册号:420100000047376。本公司总部位于湖北省武汉市东湖开发区黄龙山南路6号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事产品研发、生产和销售。本集团主要业务为生产及销售红外热像仪产品,并提供技术服务,属光电子信息行业。

本公司前身为原武汉高德红外技术有限公司,2008年1月30日整体改制为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币22,500万元,根据本公司2008年7月5日第三次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉高德红外股份有限公司首次公开发行股票上市的批复》(证监许可[2010]505号)核准,于2010年7月5日向社会公开发行人民币普通股(A股)7,500万股,每股面值1.00元。发行上市后注册资本为人民币30,000万元,股本总数30,000万股,其中发起人持有22,500万股,社会公众持有7,500万股。

本公司经营范围为:仪器仪表、电子产品、电气机械及器材、自动控制设备的研制、开发、技术服务、销售;安全技术防范工程设计、施工;(国家有专项规定的按专项规定执行)经营本企业和成员企业自产产品及技术的进出口业务;经营本企业和成员企业科研产品所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务。(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)。

本集团的母公司和最终母公司为于1998年12月31日成立的武汉市高德电气有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月8日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持

有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月

平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损

益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄作为信用风险特征进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

本集团采用账龄分析法计提坏账准备，职工周转用备用金不计提坏账准备：

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年             | 10.00        | 10.00         |

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| 2-3 年 | 30.00  | 30.00  |
| 3-4 年 | 50.00  | 50.00  |
| 4-5 年 | 80.00  | 80.00  |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大

影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，

恢复确认收益分享额。

对于本集团 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影

响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入

扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|---------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30      | 5       | 3.17     |
| 机器设备   | 10      | 5       | 9.50     |
| 运输设备   | 8       | 5       | 11.88    |
| 电子设备   | 5       | 5       | 19       |
| 其他     | 5       | 5       | 19       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，

在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利

息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

A、无需验收情形下产品销售收入确认具体原则为：产品已发出或交付并取得相应原始凭据，其中内销的相应凭据为发货单或签收单，外销自营出口的相应凭据为公司出口报关单，外销代理出口且未约定验收的相应凭据为代理商最终出口报关单。

B、需验收情形下产品销售收入确认具体原则为：取得客户出具的相应验收文件后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。对技术开发项目，在技术开发项目完成且客户验收合格后确认收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负

债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 25、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团本报告期内未发生会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本集团本报告期内未发生会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

本集团本报告期无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | 按应税营业额的5%计缴营业税。                            |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴                              |

除本公司外，本公司的子公司北京前视远景科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司的子公司武汉高德技术有限公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司的子公司优尼尔红外系统股份有限公司按应纳税所得额的33.99%计缴企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

湖北省高新技术企业认定管理委员会根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR200842000032。本公司自2008年1月1日起，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。有效期为2008年-2010年。

报告期内，根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告第2011年第4号），本公司在通过高新复审之前，报告期内的企业所得税暂按15%的税率计算和缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司<br>全称                     | 子公司<br>类型 | 注册地        | 业务<br>性质 | 注册<br>资本 | 经营<br>范围                  | 企<br>业<br>类<br>型 | 法<br>人<br>代<br>表 | 组织机<br>构代码 | 期末实际<br>出资额 | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 |
|-------------------------------|-----------|------------|----------|----------|---------------------------|------------------|------------------|------------|-------------|---|
| 北京前<br>视远景<br>科技有<br>限公司      | 全资        | 北京市<br>宣武区 | 贸易       | 500.00   | 技术<br>开发<br>服务<br>销售<br>等 | 有<br>限<br>公<br>司 | 范<br>五<br>亭      | 67509713-8 | 500.00      |   |
| 武汉高<br>德技术<br>有限公<br>司        | 全资        | 湖北省<br>武汉市 | 贸易       | 2,000.00 | 技术<br>研发<br>服务<br>销售<br>等 | 有<br>限<br>公<br>司 | 黄<br>立           | 56234211-7 | 2,000.00    |   |
| 优尼尔<br>红外系<br>统股份<br>有限公<br>司 | 控股        | 比利时        | 贸易       | 478.85   | 技术研<br>发服务<br>销售等         | 股份<br>有限<br>公司   | 张燕               | 0829866072 | 454.78      |   |

(续)

| 子公司全称            | 持股比例<br>(%) | 表决权比<br>例 (%) | 是否合并<br>报表 | 少数股东<br>权益 | 少数股东权益中<br>用于冲减少数股<br>东损益的金额 | 金额单位：人民币万元  |  | 注释 |
|------------------|-------------|---------------|------------|------------|------------------------------|---|--|----|
|                  |             |               |            |            |                              | 从母公司所有者权<br>益冲减子公司少数<br>股东分担的本期亏<br>损超过少数股东在<br>该子公司期初所有<br>者权益中所享有份<br>额后的余额 |  |    |
| 北京前视远景<br>科技有限公司 | 100.00      | 100.00        | 是          |            |                              |   |  |    |
| 武汉高德技术<br>有限公司   | 100.00      | 100.00        | 是          |            |                              |   |  |    |
| 优尼尔红外系           | 95.00       | 100.00        | 是          |            |                              |   |  |    |

统股份有限公  
司

## 2、报告期新纳入合并范围的主体

本报告期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 项目            | 资产和负债项目           |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | 2011年6月30日        | 2011年1月1日         |
| 优尼尔红外系统股份有限公司 | 1 欧元 = 9.3612 人民币 | 1 欧元 = 8.8065 人民币 |
| 项目            | 收入、费用和现金流量项目      |                   |
|               | 2011年1-6月         | 2010年1-6月         |
| 优尼尔红外系统股份有限公司 | 1 欧元 = 9.2602 人民币 |                   |

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项目      | 期末数          |         |                  | 期初数          |         |                  |
|---------|--------------|---------|------------------|--------------|---------|------------------|
|         | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额            | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额            |
| 库存现金：   |              |         | 410,688.96       |              |         | 144,463.96       |
| -人民币    | —            | —       | 410,688.96       | —            | —       | 144,463.96       |
| 银行存款：   |              |         | 1,537,879,629.99 |              |         | 1,639,594,698.06 |
| -人民币    | —            | —       | 1,512,410,776.03 | —            | —       | 1,592,755,050.86 |
| -美元     | 574,012.42   | 6.4716  | 3,714,778.77     | 773,008.78   | 6.6227  | 5,119,405.24     |
| -英镑     | 34,183.92    | 10.3986 | 355,464.91       | 36,001.24    | 10.2182 | 367,867.87       |
| -欧元     | 2,285,883.25 | 9.3612  | 21,398,610.28    | 4,695,665.03 | 8.8065  | 41,352,374.09    |
| 其他货币资金： |              |         | 1,730,850.00     |              |         | 1,732,320.00     |
| -人民币    | —            | —       | 1,730,850.00     | —            | —       | 1,732,320.00     |
| 合计      |              |         | 1,540,021,168.95 |              |         | 1,641,471,482.02 |

注：其他货币资金为保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类     | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 74,600,000.00 | 7,774,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,000,000.00  | 700,000.00   |
| 合计     | 76,600,000.00 | 8,474,000.00 |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末无已经背书给其他方但尚未到期的票据情况。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种类                     | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 402,097,987.97 | 99.97  | 24,535,680.71 | 6.10   | 458,686,358.24 | 99.97  | 31,392,732.90 | 6.84   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 126,400.00     | 0.03   | 126,400.00    | 100.00 | 126,400.00     | 0.03   | 126,400.00    | 100.00 |
| 合计                     | 402,224,387.97 | 100.00 | 24,662,080.71 | 6.13   | 458,812,758.24 | 100.00 | 31,519,132.90 | 6.87   |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目   | 期末数            |        | 期初数            |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 328,123,001.62 | 81.58  | 303,176,089.85 | 66.08  |
| 1至2年 | 71,306,986.35  | 17.73  | 152,820,660.56 | 33.31  |
| 2至3年 | 2,300,740.00   | 0.57   | 2,399,647.83   | 0.52   |
| 3至4年 | 77,300.00      | 0.02   | 100,000.00     | 0.02   |
| 4至5年 | 100,000.00     | 0.02   | 166,360.00     | 0.04   |
| 5年以上 | 316,360.00     | 0.08   | 150,000.00     | 0.03   |
| 合计   | 402,224,387.97 | 100.00 | 458,812,758.24 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
| 上海复旦聚升科技信息有限公司 | 126,400.00 | 126,400.00 | 100      | 对方无力偿还 |
| 合计             | 126,400.00 | 126,400.00 | 100      |        |

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1年以内 | 328,123,001.62 | 81.60  | 16,406,150.07 | 303,176,089.85 | 66.10  | 15,158,804.49 |
| 1至2年 | 71,306,986.35  | 17.73  | 7,130,698.64  | 152,820,660.56 | 33.32  | 15,282,066.06 |
| 2至3年 | 2,300,740.00   | 0.57   | 690,222.00    | 2,399,647.83   | 0.52   | 719,894.35    |
| 3至4年 | 77,300.00      | 0.02   | 38,650.00     | 100,000.00     | 0.02   | 50,000.00     |
| 4至5年 | 100,000.00     | 0.02   | 80,000.00     | 39,960.00      | 0.01   | 31,968.00     |
| 5年以上 | 189,960.00     | 0.05   | 189,960.00    | 150,000.00     | 0.03   | 150,000.00    |
| 合计   | 402,097,987.97 | 100.00 | 24,535,680.71 | 458,686,358.24 | 100.00 | 31,392,732.90 |

(4) 应收账款金额前五名单位情况

期末应收账款中前五名客户应收账款总金额为 228,957,740.00 元, 占应收账款总金额的 56.92%, 账龄均在 2 年以内。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款期末数无应收关联方账款情况

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 期末数          |         |              | 期初数          |        |               |
|----|--------------|---------|--------------|--------------|--------|---------------|
|    | 外币金额         | 汇率      | 折合人民币        | 外币金额         | 汇率     | 折合人民币         |
| 美元 | 1,154,581.53 | 6.4716  | 7,471,989.83 | 2,275,468.03 | 6.6227 | 15,069,742.12 |
| 英镑 | 8,900.00     | 10.3986 | 92,547.54    |              |        | -             |
| 欧元 | 726,875.29   | 9.3612  | 6,804,424.96 | 1,308,055.01 | 8.8065 | 11,519,386.45 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 期末数           |        |            |        | 期初数           |        |            |        |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |            |        |               |        |            |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 9,279,279.55  | 52.90  | 519,085.90 | 5.59   | 5,025,485.35  | 49.08  | 320,713.08 | 6.38   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,260,910.29  | 47.10  |            | -      | 5,214,010.44  | 50.92  |            | -      |
| 合计                      | 17,540,189.84 | 100.00 | 519,085.90 | 2.96   | 10,239,495.79 | 100.00 | 320,713.08 | 3.13   |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 17,091,755.79 | 97.44  | 9,156,923.48  | 89.43  |
| 1至2年 | 284,933.00    | 1.62   | 869,866.76    | 8.50   |
| 2至3年 | 163,501.05    | 0.93   | 212,705.55    | 2.08   |
| 3至4年 |               | -      |               | -      |
| 4至5年 |               | -      |               | -      |
| 5年以上 |               | -      |               | -      |
| 合计   | 17,540,189.84 | 100.00 | 10,239,495.79 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款内容 | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 计提理由           |
|---------|--------------|----------|------|----------------|
| 备用金     | 8,260,910.29 |          |      | 职工周转金借款不计提坏账准备 |
| 合计      | 8,260,910.29 |          |      |                |

## ②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄   | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 | 8,830,845.50 | 95.17  | 441,542.28 | 4,478,051.30 | 89.11  | 223,902.56 |
| 1至2年 | 284,933.00   | 3.07   | 28,493.30  | 337,098.50   | 6.71   | 33,709.85  |
| 2至3年 | 163,501.05   | 1.76   | 49,050.32  | 210,335.55   | 4.19   | 63,100.67  |
| 3至4年 |              | -      |            |              | -      |            |
| 4至5年 |              | -      |            |              | -      |            |
| 5年以上 |              | -      |            |              | -      |            |
| 合计   | 9,279,279.55 | 100.00 | 519,085.90 | 5,025,485.35 | 100.00 | 320,713.08 |

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

期末其他应收款中前五名单位应收总金额为 4,135,327.48 元, 占其他应收款总金额的 23.58%, 账龄均在 2 年以内。

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 60,906,601.48 | 93.18  | 57,925,905.39 | 99.40  |
| 1至2年 | 4,113,849.75  | 6.29   | 20,444.56     | 0.04   |
| 2至3年 | 220,444.56    | 0.34   | 331,918.60    | 0.57   |
| 3年以上 | 123,738.60    | 0.19   |               |        |
| 合计   | 65,364,634.39 | 100.00 | 58,278,268.55 | 100.00 |

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

期末预付款中前五名客户预付款总金额为 38,000,745.96 元, 占预付款总金额的 58.14%, 账龄均在 2 年以内。其中预付款项最大金额为预付武汉市财政局东湖新技术开发区分局土地款 1,255 万元, 该款项系根据鄂 WH(DHK)-20-0000 号国有建设用地使用权出让合同预付的土地款。

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 期末数        |         |              | 期初数          |         |              |
|----|------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|
|    | 外币金额       | 汇率      | 折合人民币        | 外币金额         | 汇率      | 折合人民币        |
| 美元 | 81,920.00  | 6.4716  | 530,153.47   | 1,117,500.00 | 6.6227  | 7,400,867.25 |
| 英镑 |            | 10.3986 | -            | 11,523.75    | 10.2182 | 117,751.98   |
| 欧元 | 485,800.00 | 9.3612  | 4,547,670.96 | 163,280.00   | 8.8065  | 1,437,925.32 |

## 6、存货

存货分类

| 项目    | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 184,316,687.46 |      | 184,316,687.46 | 147,238,096.45 |      | 147,238,096.45 |
| 在产品   | 67,480,456.01  |      | 67,480,456.01  | 48,441,552.87  |      | 48,441,552.87  |
| 库存商品  | 57,074,543.55  |      | 57,074,543.55  | 46,150,461.02  |      | 46,150,461.02  |
| 低值易耗品 | 1,300,450.67   |      | 1,300,450.67   | 691,514.32     |      | 691,514.32     |
| 合计    | 310,172,137.69 | -    | 310,172,137.69 | 242,521,624.66 | -    | 242,521,624.66 |

注：截至 2011 年 6 月 30 日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加             |              | 本期减少 | 期末数                  |
|-----------|---------------|------------------|--------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计  | 70,538,376.96 | 2,823,473.38     |              | -    | 73,361,850.34        |
| 其中：房屋及建筑物 | 36,252,237.14 |                  |              |      | 36,252,237.14        |
| 机器设备      | 16,902,555.72 | 454,153.53       |              |      | 17,356,709.25        |
| 运输工具      | 6,180,046.81  | 1,124,785.62     |              |      | 7,304,832.43         |
| 电子设备及其他   | 11,203,537.29 | 1,244,534.23     |              |      | 12,448,071.52        |
| 二、累计折旧    |               | 本期新增             | 本期计提         |      |                      |
| 累计折旧合计    | 12,560,761.87 | 1.98             | 2,745,507.46 | -    | 15,306,271.31        |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,997,994.83  |                  | 606,405.06   |      | 3,604,399.89         |
| 机器设备      | 2,863,946.64  |                  | 820,293.29   |      | 3,684,239.93         |
| 运输工具      | 1,904,038.51  |                  | 409,765.32   |      | 2,313,803.83         |
| 电子设备及其他   | 4,794,781.89  | 1.98             | 909,043.79   |      | 5,703,827.66         |
| 三、账面净值合计  | 57,977,615.09 | <b>77,963.94</b> |              | -    | <b>58,055,579.03</b> |
| 其中：房屋及建筑物 | 33,254,242.31 | -606,405.06      |              | -    | 32,647,837.25        |
| 机器设备      | 14,038,609.08 | -366,139.76      |              | -    | 13,672,469.32        |
| 运输工具      | 4,276,008.30  | 715,020.30       |              | -    | 4,991,028.60         |
| 电子设备及其他   | 6,408,755.40  | 335,488.46       |              | -    | 6,744,243.86         |
| 四、减值准备合计  |               |                  |              |      |                      |
| 其中：房屋及建筑物 |               |                  |              |      |                      |
| 机器设备      |               |                  |              |      |                      |
| 运输工具      |               |                  |              |      |                      |
| 电子设备及其他   |               |                  |              |      |                      |
| 五、账面价值合计  | 57,977,615.09 | <b>77,963.94</b> |              | -    | <b>58,055,579.03</b> |
| 其中：房屋及建筑物 | 33,254,242.31 | -606,405.06      |              | -    | 32,647,837.25        |
| 机器设备      | 14,038,609.08 | -366,139.76      |              | -    | 13,672,469.32        |
| 运输工具      | 4,276,008.30  | 715,020.30       |              | -    | 4,991,028.60         |
| 电子设备及其他   | 6,408,755.40  | 335,488.46       |              | -    | 6,744,243.86         |

注：①本期折旧额新增 1.98 元，系海外子公司累计折旧期初、期末余额外币报表折算差额；计提 2,745,507.46 元为本年折旧计提额。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

③截至 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

④本公司期末无闲置的固定资产。

⑤期末已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 2,061,751.17 元，净值为 146,822.98 元。

⑥本公司期末无用于抵押的固定资产。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

| 项 目    | 期末数           |                  | 期初数           |                  |
|--------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额          | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值          | 减<br>值<br>准<br>备 |
| 临时厂房改造 | 199,500.00    |                  | 199,500.00    |                  |
| 东二产业园  | 40,081,219.58 |                  | 40,081,219.58 |                  |
| 合 计    | 40,280,719.58 |                  | 40,280,719.58 |                  |
|        |               |                  | 200,000.00    | 200,000.00       |
|        |               |                  | 19,180,402.31 | 19,180,402.31    |
|        |               |                  | 19,380,402.31 | 19,380,402.31    |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称   | 预算数          | 期初数           | 本期增加数         | 本期转入固<br>定资产数 | 其他减少数  | 期末数           |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 临时厂房改造 |              | 200,000.00    |               |               | 500.00 | 199,500.00    |
| 东二产业园  | 47,460<br>万元 | 19,180,402.31 | 20,900,817.27 |               |        | 40,081,219.58 |
| 合 计    |              | 19,380,402.31 | 20,900,817.27 |               | 500.00 | 40,280,719.58 |

(续)

| 工程名称   | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 工程投入占预<br>算的比例 (%) | 工程进度 | 资金来源 |
|--------|---------------|------------------|---------------------|--------------------|------|------|
| 临时厂房改造 |               |                  |                     |                    |      | 自筹   |
| 东二产业园  |               |                  |                     | 14.92              | 建设阶段 | 募集资金 |
| 合 计    |               |                  |                     |                    |      |      |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目                    | 期初数                  | 本期增加               | 本期减少     | 期末数                  |
|-----------------------|----------------------|--------------------|----------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>       | <b>27,722,047.12</b> | <b>18,261.83</b>   | -        | <b>27,740,308.95</b> |
| 土地使用权-武新国用(2008)第018号 | 8,370,410.88         |                    |          | 8,370,410.88         |
| 土地使用权-武新国用(2008)第346号 | 12,209,758.92        |                    |          | 12,209,758.92        |
| 土地使用权-武新国用(2008)第345号 | 7,141,877.32         |                    |          | 7,141,877.32         |
| 软件                    |                      | 18,261.83          |          | 18,261.83            |
| <b>二、累计折耗合计</b>       | <b>1,603,211.40</b>  | <b>287,523.36</b>  | -        | <b>1,890,734.76</b>  |
| 土地使用权-武新国用(2008)第018号 | 516,175.22           | 83,704.08          |          | 599,879.30           |
| 土地使用权-武新国用(2008)第346号 | 697,700.49           | 130,818.84         |          | 828,519.33           |
| 土地使用权-武新国用(2008)第345号 | 389,335.69           | 73,000.44          |          | 462,336.13           |
| 软件                    |                      |                    |          | -                    |
| <b>三、减值准备累计金额合计</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b> | <b>-</b>             |
| 土地使用权-武新国用(2008)第018号 |                      |                    |          | -                    |
| 土地使用权-武新国用(2008)第346号 |                      |                    |          | -                    |
| 土地使用权-武新国用(2008)第345号 |                      |                    |          | -                    |
| 软件                    |                      |                    |          | -                    |
| <b>四、账面价值合计</b>       | <b>26,118,835.72</b> | <b>-269,261.53</b> | -        | <b>25,849,574.19</b> |
| 土地使用权-武新国用(2008)第018号 | 7,854,235.66         | -83,704.08         | -        | 7,770,531.58         |
| 土地使用权-武新国用(2008)第346号 | 11,512,058.43        | -130,818.84        | -        | 11,381,239.59        |
| 土地使用权-武新国用(2008)第345号 | 6,752,541.63         | -73,000.44         | -        | 6,679,541.19         |
| 软件                    | -                    | 18,261.83          | -        | 18,261.83            |

注：①本期摊销金额为 287,523.36 元。

② 于 2011 年 6 月 30 日，无所有权受到限制无形资产。

③ 于 2011 年 6 月 30 日，无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## (2) 开发项目支出

| 项目     | 期初数 | 本期增加          | 本期减少          |         | 期末数          |
|--------|-----|---------------|---------------|---------|--------------|
|        |     |               | 计入当期损益        | 确认为无形资产 |              |
| 开发阶段支出 |     | 2,117,534.62  |               |         | 2,117,534.62 |
| 研究阶段支出 |     | 14,500,655.85 | 14,500,655.85 |         | -            |
| 合计     | -   | 16,618,190.47 | 14,500,655.85 | -       | 2,117,534.62 |

注：①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 12.74%。

②通过公司内部研发形成的无形资产期末账面价值的比例为 0%。

## 10、长期待摊费用

| 项目      | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        | 其他减少的原因 |
|---------|------------|------|-----------|------|------------|---------|
| 土地使用租赁费 | 239,583.25 |      | 2,500.02  |      | 237,083.23 |         |
| 信息披露费   | 155,000.00 |      | 30,000.00 |      | 125,000.00 |         |
| 装修费     | 124,654.91 |      |           |      | 124,654.91 |         |
| 合计      | 519,238.16 |      | 32,500.02 |      | 486,738.14 |         |

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目                    | 期末数          |                | 期初数          |                |
|-----------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备                | 3,876,406.42 | 25,181,166.61  | 4,824,408.38 | 31,839,845.98  |
| 交易性金融资产的公允价值变动        |              |                |              |                |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 |              |                |              |                |
| 其他公允价值变动              |              |                |              |                |
| 固定资产折旧                |              |                |              |                |
| 抵销内部未实现利润             |              |                |              |                |
| 可抵扣亏损                 |              |                |              |                |
| 合计                    | 3,876,406.42 | 25,181,166.61  | 4,824,408.38 | 31,839,845.98  |

## (2) 期末无未确认递延所得税资产。

## 12、资产减值准备明细

| 项目             | 期初数           | 本期增加       | 本期减少         |     | 期末数           |
|----------------|---------------|------------|--------------|-----|---------------|
|                |               |            | 转回数          | 转销数 |               |
| 一、坏账准备         | 31,839,845.98 | 693,398.53 | 7,352,077.90 |     | 25,181,166.61 |
| 二、存货跌价准备       |               |            |              |     |               |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |               |            |              |     |               |

| 项 目                  | 期初数           | 本期增加       | 本期减少         |     | 期末数           |
|----------------------|---------------|------------|--------------|-----|---------------|
|                      |               |            | 转回数          | 转销数 |               |
| 四、持有至到期投资减值准备        |               |            |              |     |               |
| 五、长期股权投资减值准备         |               |            |              |     |               |
| 六、投资性房地产减值准备         |               |            |              |     |               |
| 七、固定资产减值准备           |               |            |              |     |               |
| 八、工程物资减值准备           |               |            |              |     |               |
| 九、在建工程减值准备           |               |            |              |     |               |
| 十、生产性生物资产减值准备        |               |            |              |     |               |
| 其中：成熟生产性生物资产<br>减值准备 |               |            |              |     |               |
| 十一、油气资产减值准备          |               |            |              |     |               |
| 十二、无形资产减值准备          |               |            |              |     |               |
| 十三、商誉减值准备            |               |            |              |     |               |
| 十四、其他                |               |            |              |     |               |
| 合 计                  | 31,839,845.98 | 693,398.53 | 7,352,077.90 |     | 25,181,166.61 |

注：本期增加中资产减值准备计提数为 693,372.82 元，另 25.71 元系海外子公司  
资坏帐准备期初、期末余额外币报表折算差额。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 27,616,705.89 | 24,607,856.11 |
| 1-2年 | 372,410.43    | 726,271.92    |
| 2-3年 | 158,571.18    | 32,743.14     |
| 3年以上 | 84,012.30     | 51,269.16     |
| 合 计  | 28,231,699.80 | 25,418,140.33 |

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或  
关联方的款项情况

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

| 项目 | 期末数       |         |            | 期初数       |        |            |
|----|-----------|---------|------------|-----------|--------|------------|
|    | 外币金额      | 汇率      | 折合人民币      | 外币金额      | 汇率     | 折合人民币      |
| 美元 |           | 6.4716  | -          |           |        | -          |
| 英镑 |           | 10.3986 | -          |           |        | -          |
| 欧元 | 11,800.00 | 9.3612  | 110,462.16 | 85,501.73 | 8.8065 | 752,970.99 |

## 14、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,522,257.42 | 2,623,887.76 |
| 1-2年 | 1,974,899.47 | 1,357,937.78 |
| 2-3年 | 625,356.47   | 120,488.93   |
| 3年以上 | 114,556.00   |              |
| 合计   | 7,237,069.36 | 4,102,314.47 |

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的单项大额预收款项。

(4) 一年以上的预收款主要为研发项目按合同预收的前期款项。

## 15、应付职工薪酬

| 项目            | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,830,884.28 | 21,817,961.17 | 21,456,481.81 | 3,192,363.64 |
| 二、职工福利费       |              | 621,293.02    | 621,293.02    | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 6,312,071.41  | 6,312,071.41  | -            |
| 其中:1.医疗保险费    |              | 1,393,155.44  | 1,393,155.44  | -            |
| 2.基本养老保险费     |              | 4,414,073.97  | 4,414,073.97  | -            |
| 3.年金缴费        |              | -             | -             | -            |
| 4.失业保险费       |              | 341,408.56    | 341,408.56    | -            |
| 5、工伤保险费       |              | 68,100.01     | 68,100.01     | -            |
| 6、生育保险费       |              | 95,333.43     | 95,333.43     | -            |
| 四、住房公积金       | 0.07         | 2,147,595.24  | 2,147,595.24  | 0.07         |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 193,207.72   | 512,524.67    | 503,805.25    | 201,927.14   |
| 六、非货币性福利      |              | -             | -             | -            |
| 七、辞退福利        |              | 27,000.00     | 27,000.00     | -            |
| 八、以现金结算的股份支付  |              |               |               | -            |
| 九、其他          |              |               |               | -            |
| 合计            | 3,024,092.07 | 31,438,445.51 | 31,068,246.73 | 3,394,290.85 |

注：应付职工薪酬中应付工资余额将于 2011 年 7 月份发放。

## 16、应交税费

| 项目      | 期末数          | 期初数           |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | -766,336.61  | 16,955,876.94 |
| 消费税     |              |               |
| 营业税     | -0.04        | 635.00        |
| 企业所得税   | 5,732,349.62 | 7,908,461.86  |
| 个人所得税   | 213,284.86   | 164,372.29    |
| 城市维护建设税 | 14,646.16    | 1,192,979.07  |
| 土地使用税   | 135,469.04   | 67,734.52     |
| 印花税     | 14,369.20    | 96,315.62     |
| 堤防维护费   |              | 340,851.16    |
| 教育费附加   | 6,277.22     | 511,276.74    |
| 地方教育发展费 |              | 255,638.38    |
| 平抑副食品基金 | 62,680.57    | 142,050.10    |
| 合计      | 5,412,740.02 | 27,636,191.68 |

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

| 项目   | 期末数        | 期初数          |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 586,391.61 | 1,073,974.51 |
| 1-2年 |            | 15,173.30    |
| 2-3年 | 15,173.30  |              |
| 3年以上 |            |              |
| 合计   | 601,564.91 | 1,089,147.81 |

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称          | 期末数        | 性质或内容 |
|----------------|------------|-------|
| 安淮科技贸易(上海)有限公司 | 227,603.30 | 押金    |
| 合计             | 227,603.30 |       |

## 18、股本

| 项目          | 期初数            |        | 本期增减变动 (+、-) |    |           |    |    | 期末数            |        |
|-------------|----------------|--------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|--------|
|             | 金额             | 比例     | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 | 金额             | 比例     |
| 一、有限售条件股份   |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 1. 国家持股     |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 2. 国有法人持股   |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 3. 其他内资持股   | 225,000,000.00 | 75.00  |              |    |           |    |    | 225,000,000.00 | 75.00  |
| 其中：境内法人持股   | 209,601,561.00 | 69.87  |              |    |           |    |    | 209,601,561.00 | 69.87  |
| 境内自然人持股     | 15,398,439.00  | 5.13   |              |    |           |    |    | 15,398,439.00  | 5.13   |
| 4. 外资持股     |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 其中：境外法人持股   |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 境外自然人持股     |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 有限售条件股份合计   | 225,000,000.00 | 75.00  |              |    |           |    |    | 225,000,000.00 | 75.00  |
| 二、无限售条件股份   |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 1. 人民币普通股   | 75,000,000.00  | 25.00  |              |    |           |    |    | 75,000,000.00  | 25.00  |
| 2. 境内上市的外资股 |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 3. 境外上市的外资股 |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 4. 其他       |                |        |              |    |           |    |    |                |        |
| 无限售条件股份合计   | 75,000,000.00  | 25.00  |              |    |           |    |    | 75,000,000.00  | 25.00  |
| 三、股份总数      | 300,000,000.00 | 100.00 |              |    |           |    |    | 300,000,000.00 | 100.00 |

## 19、资本公积

| 项 目                          | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|------------------------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价                         | 1,787,260,467.89 |      |      | 1,787,260,467.89 |
| 其中：投资者投入的资本                  | 1,787,260,467.89 |      |      | 1,787,260,467.89 |
| 可转换公司债券行使转<br>换权             |                  |      |      |                  |
| 债务转为资本                       |                  |      |      |                  |
| 同一控制下合并形成的<br>差额             |                  |      |      |                  |
| 其他（如：控股股东捐赠<br>及豁免债务形成的资本公积） |                  |      |      |                  |
| 其他综合收益                       |                  |      |      |                  |
| 其他资本公积                       |                  |      |      |                  |
| 其中：可转换公司债券拆分的权益部             |                  |      |      |                  |

分

以权益结算的股份支付权益  
工具公允价值政府因公共利益搬迁给予的  
搬迁补偿款的结余

原制度资本公积转入

合 计

1, 787, 260, 467. 89

1, 787, 260, 467. 89

**20、盈余公积**

| 项 目    | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 39, 710, 700. 31 |      |      | 39, 710, 700. 31 |
| 任意盈余公积 |                  |      |      |                  |
| 储备基金   |                  |      |      |                  |
| 企业发展基金 |                  |      |      |                  |
| 合 计    | 39, 710, 700. 31 |      |      | 39, 710, 700. 31 |

**21、未分配利润**

| 项 目                       | 本期数               | 上期数               | 提取或分配比例 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润               | 321, 827, 453. 69 | 195, 898, 581. 90 |         |
| 期初未分配利润调整合计数（调<br>增+，调减-） |                   |                   |         |
| 调整后期初未分配利润                | 321, 827, 453. 69 | 195, 898, 581. 90 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的<br>净利润     | 50, 419, 836. 98  | 140, 031, 348. 90 |         |
| 盈余公积弥补亏损                  |                   |                   |         |
| 其他转入                      |                   |                   |         |
| 减：提取法定盈余公积                |                   | 14, 102, 477. 11  |         |
| 提取任意盈余公积                  |                   |                   |         |
| 应付普通股股利                   |                   |                   |         |
| 转作股本的普通股股利                |                   |                   |         |
| 期末未分配利润                   | 372, 247, 290. 67 | 321, 827, 453. 69 |         |

**22、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

| 项 目    | 本期发生数          | 上期发生数          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 106,982,525.29 | 186,429,601.29 |
| 其他业务收入 | 1,302,100.00   | 128,205.13     |
| 营业收入合计 | 108,284,625.29 | 186,557,806.42 |
| 主营业务成本 | 41,154,379.40  | 65,748,659.05  |
| 其他业务成本 |                |                |
| 营业成本合计 | 41,154,379.40  | 65,748,659.05  |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称    | 本期发生数          |               | 上期发生数          |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 红外热成像仪  | 111,854,320.17 | 46,026,174.28 | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 |
| 小计      | 111,854,320.17 | 46,026,174.28 | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 |
| 减：内部抵销数 | 4,871,794.88   | 4,871,794.88  | 2,661,538.47   | 2,661,538.47  |
| 合计      | 106,982,525.29 | 41,154,379.40 | 186,429,601.29 | 65,748,659.05 |

## (3) 主营业务（分地区）

| 地区名称    | 本期发生数          |               | 上期发生数          |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 国内      | 83,713,469.27  | 29,542,346.60 | 152,296,348.60 | 48,993,583.73 |
| 国外      | 28,140,850.90  | 16,483,827.68 | 36,794,791.16  | 19,416,613.79 |
| 小计      | 111,854,320.17 | 46,026,174.28 | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 |
| 减：内部抵销数 | 4,871,794.88   | 4,871,794.88  | 2,661,538.47   | 2,661,538.47  |
| 合计      | 106,982,525.29 | 41,154,379.40 | 186,429,601.29 | 65,748,659.05 |

## (4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间           | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例 (%) |
|--------------|----------------|----------------|
| 2011 年 1-6 月 | 38,056,410.26  | 35.14          |
| 2010 年 1-6 月 | 102,115,532.03 | 54.74          |

## 23、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生数      | 上期发生数        |
|---------|------------|--------------|
| 消费税     |            |              |
| 营业税     | 43,695.97  |              |
| 城市维护建设税 | 17,704.88  | 873,895.06   |
| 教育费附加   | 7,529.80   | 374,526.46   |
| 堤防费     | 498.91     | 243,653.98   |
| 平抑基金    | 100,833.36 | 184,783.44   |
| 地方教育发展费 | 931.91     | 191,837.00   |
| 合计      | 171,194.83 | 1,868,695.94 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、销售费用

| 项目   | 本期发生数        | 上期发生数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,764,352.39 | 3,190,955.43 |
| 差旅费  | 951,814.78   | 815,828.68   |
| 招待费  | 569,785.50   | 823,170.65   |
| 展览费  | 558,306.65   | 72,162.40    |
| 运保费  | 424,550.49   | 521,681.34   |
| 维修费  | 281,145.72   | 47,559.93    |
| 代理费  | 158,848.12   | 52,999.14    |
| 会议费  | 151,634.80   | 444,262.50   |
| 办公费用 | 123,642.79   | 217,973.89   |
| 电话费  | 96,575.67    | 100,965.33   |
| 其他   | 240,934.05   | 223,915.82   |
| 合计   | 7,321,590.96 | 6,511,475.11 |

## 25、管理费用

| 项目           | 本期发生数         | 上期发生数         |
|--------------|---------------|---------------|
| 研究开发费        | 14,500,655.85 | 12,248,209.52 |
| 职工薪酬         | 4,688,708.62  | 2,766,096.46  |
| 办公费用         | 1,223,223.83  | 1,089,121.59  |
| 固定资产折旧       | 1,108,612.97  | 763,307.80    |
| 中介费          | 1,047,140.00  | 13,550.00     |
| 差旅费          | 499,843.67    | 64,037.50     |
| 招待费          | 320,861.70    | 181,394.88    |
| 租赁费用(房租水电物业) | 319,144.69    | 342,068.96    |
| 税金           | 309,016.58    | 402,880.60    |
| 无形资产摊销       | 287,523.36    | 287,523.36    |
| 其他           | 290,793.97    | 218,246.64    |
| 合计           | 24,595,525.25 | 18,376,437.31 |

## 26、财务费用

| 项目          | 本期发生数          | 上期发生数        |
|-------------|----------------|--------------|
| 利息支出        |                | 4,843,362.00 |
| 减：利息收入      | 16,666,305.27  | 123,382.90   |
| 减：利息资本化金额   |                |              |
| 汇兑损益        | 337,663.72     | 2,949,112.77 |
| 减：汇兑损益资本化金额 |                |              |
| 其他          | 71,198.98      | -430,289.50  |
| 合计          | -16,257,442.57 | 7,238,802.37 |

## 27、资产减值损失

| 项目           | 本期发生数         | 上期发生数        |
|--------------|---------------|--------------|
| 坏账损失         | -6,658,705.08 | 6,195,831.43 |
| 存货跌价损失       |               |              |
| 可供出售金融资产减值损失 |               |              |
| 持有至到期投资减值损失  |               |              |
| 长期股权投资减值损失   |               |              |
| 投资性房地产减值损失   |               |              |
| 固定资产减值损失     |               |              |
| 工程物资减值损失     |               |              |
| 在建工程减值损失     |               |              |
| 生产性生物资产减值损失  |               |              |
| 油气资产减值损失     |               |              |
| 无形资产减值损失     |               |              |

| 项目     | 本期发生数         | 上期发生数        |
|--------|---------------|--------------|
| 商誉减值损失 |               |              |
| 其他     |               |              |
| 合 计    | -6,658,705.08 | 6,195,831.43 |

## 28、营业外收入

| 项目                 | 本期发生数        | 上期发生数    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计        |              |          |               |
| 其中：固定资产处置利得        |              |          |               |
| 无形资产处置利得           |              |          |               |
| 债务重组利得             |              |          |               |
| 非货币性资产交换利得         |              |          |               |
| 接受捐赠               |              |          |               |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 1,260,800.00 | 5,575.33 | 1,260,800.00  |
| 其他                 |              |          |               |
| 合 计                | 1,260,800.00 | 5,575.33 | 1,260,800.00  |

其中，政府补助明细：

| 项目          | 本期发生数        | 上期发生数    | 说明 |
|-------------|--------------|----------|----|
| 与资产相关的政府补助： |              |          |    |
| 与收益相关的政府补助： |              |          |    |
| 其中：上市补贴及奖励  | 1,253,800.00 |          |    |
| 授权专利补贴      | 7,000.00     |          |    |
| 展会补贴        |              | 5,000.00 |    |
| 个税返还        |              | 575.33   |    |
| 合 计         | 1,260,800.00 | 5,575.33 |    |

## 29、营业外支出

| 项目          | 本期发生数      | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |       |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |       |               |
| 无形资产处置损失    |            |       |               |
| 债务重组损失      |            |       |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |       |               |
| 对外捐赠支出      | 500,000.00 |       | 500,000.00    |

| 项目 | 本期发生数      | 上期发生数    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|----------|---------------|
| 其他 | 3,421.00   | 2,819.00 | 3,421.00      |
| 合计 | 503,421.00 | 2,819.00 | 503,421.00    |

### 30、所得税费用

| 项目               | 本期发生数        | 上期发生数         |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,347,613.80 | 12,148,664.10 |
| 递延所得税调整          | 948,010.72   | -956,148.44   |
| 合计               | 8,295,624.52 | 11,192,515.66 |

### 31、基本每股收益和稀释每股收益

#### (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润                   | 本期发生数  |        | 上期发生数  |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.1681 | 0.1681 | 0.3086 | 0.3086 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.1659 | 0.1659 | 0.3086 | 0.3086 |

#### (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目                      | 人民币元          |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | 本期发生数         | 上期发生数         |
| 归属于普通股股东的当期净利润          | 50,419,836.98 | 69,428,145.88 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 50,419,836.98 | 69,428,145.88 |
| 归属于终止经营的净利润             |               |               |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 49,775,894.83 | 69,425,803.00 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 49,775,894.83 | 69,425,803.00 |
| 归属于终止经营的净利润             |               |               |

##### ② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目 | 人民币元  |       |
|----|-------|-------|
|    | 本期发生数 | 上期发生数 |
|    |       |       |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润                          | 50,419,836.98 | 69,428,145.88 |
| 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分 |               |               |
| 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分 |               |               |
| 其中：归属于持续经营的净利润                          | 50,419,836.98 | 69,428,145.88 |
| 归属于终止经营的净利润                             |               |               |

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项目            | 人民币元           |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 本期发生数          | 上期发生数          |
| 期初发行在外的普通股股数  | 300,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 |                |                |
| 减：本期回购的普通股加权数 |                |                |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 300,000,000.00 | 225,000,000.00 |

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

| 项目                                | 人民币元           |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | 本期发生数          | 上期发生数          |
| 计算基本每股收益的普通股加权平均数                 | 300,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 |                |                |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数             |                |                |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数             |                |                |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数                  |                |                |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                 | 300,000,000.00 | 225,000,000.00 |

### 32、其他综合收益

| 项 目                                   | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                |       |       |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    |       |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |       |       |
| 小 计                                   |       |       |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额        |       |       |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |       |       |

|                         |            |  |
|-------------------------|------------|--|
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额     |            |  |
| 小 计                     |            |  |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 |            |  |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响      |            |  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额     |            |  |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额       |            |  |
| 小 计                     |            |  |
| 4. 外币财务报表折算差额           | 346,571.22 |  |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额       |            |  |
| 小 计                     | 346,571.22 |  |
| 5. 其他                   |            |  |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响   |            |  |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额   |            |  |
| 小 计                     |            |  |
| 合 计                     | 346,571.22 |  |

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生数        | 上期发生数        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 459,503.55   | 123,382.90   |
| 保证金   | 1,057,887.35 | 270,847.53   |
| 政府补助  | 1,260,800.00 | 5,575.33     |
| 单位往来款 | 318,846.57   | 976,914.00   |
| 其他    | 2,100.00     | 924.93       |
| 合计    | 3,099,137.47 | 1,377,644.69 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生数         | 上期发生数         |
|-------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 70,733.58     | 12,732.13     |
| 支付备用金 | 3,310,131.32  | 2,012,578.97  |
| 保证金   | 1,337,977.00  | 220,151.43    |
| 单位往来款 | 5,389,917.12  | 6,862,828.18  |
| 日常费用  | 9,475,815.56  | 6,558,817.60  |
| 捐赠支出  | 500,000.00    |               |
| 其他    | 3,421.00      |               |
| 合计    | 20,087,995.58 | 15,667,108.31 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生数        | 上期发生数 |
|--------|--------------|-------|
| 募集资金利息 | 2,522,162.10 |       |
| 合计     | 2,522,162.10 | -     |

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目                               | 本期金额                  | 上期金额                 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                       |                      |
| 净利润                              | 50,419,836.98         | 69,428,145.88        |
| 加：资产减值准备                         | -6,658,705.08         | 6,195,831.43         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,745,507.46          | 1,895,029.79         |
| 无形资产摊销                           | 287,523.36            | 287,523.36           |
| 长期待摊费用摊销                         | 32,500.02             | 2,500.02             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -                     | -                    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -                     | -                    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                     | -                    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -15,788,386.52        | 7,297,485.17         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -                     | -                    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 948,010.72            | -956,148.44          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -                     | -                    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -67,616,519.79        | -8,835,252.95        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 39,860,205.17         | -42,499,873.16       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,824,781.73         | 10,987,387.01        |
| 其他                               | -                     | -                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>1,405,190.59</b>   | <b>43,802,628.11</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       |                      |
| 债务转为资本                           |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                      |
| 融资租入固定资产                         |                       |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                       |                      |
| 现金的期末余额                          | 1,540,021,168.95      | 90,208,948.91        |
| 减：现金的期初余额                        | 1,641,471,482.02      | 85,339,692.01        |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 73,600,000.00         |                      |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                       |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>-27,850,313.07</b> | <b>4,869,256.90</b>  |

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无。

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项目                    | 期末数                     | 期初数                     |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、现金</b>           | <b>1,540,021,168.95</b> | <b>1,641,471,482.02</b> |
| 其中：库存现金               | 410,688.96              | 144,463.96              |
| 可随时用于支付的银行存款          | 1,537,879,629.99        | 1,639,594,698.06        |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | 1,730,850.00            | 1,732,320.00            |
| 可用于支付的存放中央银行款项        |                         |                         |
| 存放同业款项                |                         |                         |
| 拆放同业款项                |                         |                         |
| <b>二、现金等价物</b>        | <b>73,600,000.00</b>    |                         |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                         |                         |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>1,613,621,168.95</b> | <b>1,641,471,482.02</b> |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 关联关系  | 企业类型 | 注册地          | 法人代表 | 业务性质                   |
|-------------|-------|------|--------------|------|------------------------|
| 武汉市高德电气有限公司 | 控股母公司 | 有限公司 | 武汉市珞瑜路 716 号 | 黄立   | 仪器仪表, 电子产品, 技术服务及生产销售等 |

(续)

| 母公司名称       | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方    | 组织机构代码     |
|-------------|---------------|------------------|-------------------|-------------|------------|
| 武汉市高德电气有限公司 | 73,800,000.00 | 68.37            | 68.37             | 武汉市高德电气有限公司 | 71199929-5 |

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司关系 | 组织机构代码     |
|---------------|--------|------------|
| 深圳市晓杨科技投资有限公司 | 本公司股东  | 72615309-X |
| 黄立            | 个人股东   |            |
| 张燕            | 个人股东   |            |
| 黄建忠           | 个人股东   |            |

|     |      |
|-----|------|
| 王玉  | 个人股东 |
| 赵降龙 | 个人股东 |
| 范五亭 | 个人股东 |
| 马钦臣 | 个人股东 |
| 孙洁  | 个人股东 |
| 张海涛 | 个人股东 |

#### 4、关联方交易情况

无。

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称   | 期末数        |      | 期初数       |      |
|--------|------------|------|-----------|------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 其他应收款： |            |      |           |      |
| 张燕     | 37,220.00  |      |           |      |
| 赵降龙    | 131,471.90 |      | 27,682.00 |      |
| 马钦臣    | 50,000.00  |      | 10,000.00 |      |
| 合 计    | 218,691.90 |      | 37,682.00 |      |

##### (2) 关联方应付、预收款项

无。

#### 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项说明

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的其他重要事项。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

| 种类                     | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 11,282,400.00  | 2.84   |               |        | 5,582,400.00   | 1.22   |               |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 385,409,307.98 | 97.12  | 23,581,746.72 | 6.12   | 451,498,192.59 | 98.75  | 30,933,824.62 | 6.85   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 126,400.00     | 0.03   | 126,400.00    | 100.00 | 126,400.00     | 0.03   | 126,400.00    | 100.00 |
| 合计                     | 396,818,107.98 | 100.00 | 23,708,146.72 | 5.97   | 457,206,992.59 | 100.00 | 31,060,224.62 | 6.79   |

##### (2) 应收账款按账龄列示

| 项目   | 期末数            |        | 期初数            |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 322,238,321.63 | 81.21  | 301,091,924.20 | 65.85  |
| 1至2年 | 71,885,386.35  | 18.12  | 153,299,060.56 | 33.53  |
| 2至3年 | 2,200,740.00   | 0.55   | 2,399,647.83   | 0.52   |
| 3至4年 | 77,300.00      | 0.02   | 100,000.00     | 0.02   |
| 4至5年 | 100,000.00     | 0.03   | 166,360.00     | 0.04   |
| 5年以上 | 316,360.00     | 0.08   | 150,000.00     | 0.03   |
| 合计   | 396,818,107.98 | 100.00 | 457,206,992.59 | 100.00 |

##### (3) 坏账准备的计提情况

###### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容       | 账面金额          | 坏账准备 | 计提比例 | 理由              |
|--------------|---------------|------|------|-----------------|
| 北京前视远景科技有限公司 | 11,282,400.00 |      |      | 合并范围内关联方不计提坏账准备 |
| 合计           | 11,282,400.00 |      |      |                 |

###### ②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1年以内 | 313,424,321.63 | 81.32  | 15,671,216.08 | 297,977,924.20 | 66.00  | 14,898,896.21 |
| 1至2年 | 69,416,986.35  | 18.01  | 6,941,698.64  | 150,830,660.56 | 33.41  | 15,083,066.06 |
| 2至3年 | 2,200,740.00   | 0.57   | 660,222.00    | 2,399,647.83   | 0.53   | 719,894.35    |
| 3至4年 | 77,300.00      | 0.02   | 38,650.00     | 100,000.00     | 0.02   | 50,000.00     |
| 4至5年 | 100,000.00     | 0.03   | 80,000.00     | 39,960.00      | 0.01   | 31,968.00     |
| 5年以上 | 189,960.00     | 0.05   | 189,960.00    | 150,000.00     | 0.03   | 150,000.00    |
| 合计   | 385,409,307.98 | 100.00 | 23,581,746.72 | 451,498,192.59 | 100.00 | 30,933,824.62 |

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
| 上海复旦聚升科技信息有限公司 | 126,400.00 | 126,400.00 | 100.00   | 对方无力偿还 |
| 合计             | 126,400.00 | 126,400.00 | 100.00   |        |

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

期末应收账款中前五名客户应收账款总金额为 228,957,740.00 元, 占应收账款总金额的 57.70%, 账龄均在 2 年以内。

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 北京前视远景科技有限公司 | 控股子公司  | 11,282,400.00 | 2.84          |
| 合计           |        | 11,282,400.00 | 2.84          |

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 期末数          |         |              | 期初数          |        |               |
|----|--------------|---------|--------------|--------------|--------|---------------|
|    | 外币金额         | 汇率      | 折合人民币        | 外币金额         | 汇率     | 折合人民币         |
| 美元 | 1,154,581.53 | 6.4716  | 7,471,989.83 | 2,275,468.03 | 6.6227 | 15,069,742.12 |
| 英镑 | 8,900.00     | 10.3986 | 92,547.54    |              |        | -             |
| 欧元 | 725,948.06   | 9.3612  | 6,795,744.98 | 1,307,127.78 | 8.8065 | 11,511,220.79 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

| 种类                      | 期末数           |        |            |        | 期初数           |        |            |        |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,081,541.00  | 10.68  |            |        |               |        |            |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 9,152,621.50  | 46.97  | 481,095.98 | 5.26   | 4,898,857.30  | 48.01  | 295,673.56 | 6.04   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,252,023.56  | 42.35  |            | -      | 5,304,945.08  | 51.99  |            | -      |
| 合计                      | 19,486,186.06 | 100.00 | 481,095.98 | 2.47   | 10,203,802.38 | 100.00 | 295,673.56 | 2.90   |

### (2) 其他应收款按账龄列示

| 项目   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 19,082,839.06 | 97.93  | 9,166,317.12  | 89.83  |
| 1至2年 | 284,933.00    | 1.46   | 805,122.26    | 7.89   |
| 2至3年 | 36,873.00     | 0.19   | 232,363.00    | 2.28   |
| 3至4年 | 81,541.00     | 0.42   |               | -      |
| 4至5年 |               | -      |               | -      |
| 5年以上 |               | -      |               | -      |
| 合计   | 19,486,186.06 | 100.00 | 10,203,802.38 | 100.00 |

### (3) 坏账准备的计提情况

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

| 应收账款内容       | 账面金额         | 坏账准备 | 计提比例 | 理由              |
|--------------|--------------|------|------|-----------------|
| 北京前视远景科技有限公司 | 2,081,541.00 |      |      | 合并范围内关联方不计提坏账准备 |
| 合计           | 2,081,541.00 |      |      |                 |

#### ② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄   | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 | 8,830,815.50 | 96.48  | 441,540.78 | 4,478,051.30 | 91.41  | 223,902.56 |
| 1至2年 | 284,933.00   | 3.11   | 28,493.30  | 272,354.00   | 5.56   | 27,235.40  |
| 2至3年 | 36,873.00    | 0.40   | 11,061.90  | 148,452.00   | 3.03   | 44,535.60  |
| 3至4年 |              | -      |            |              | -      |            |
| 4至5年 |              | -      |            |              | -      |            |
| 5年以上 |              | -      |            |              | -      |            |
| 合计   | 9,152,621.50 | 100.00 | 481,095.98 | 4,898,857.30 | 100.00 | 295,673.56 |

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容    | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 计提理由   |
|------------|--------------|----------|------|--------|
| 备用金        | 8,239,865.56 |          |      | 职工借周转金 |
| 武汉高德技术有限公司 | 12,158.00    |          |      | 关联方    |
| 合计         | 8,252,023.56 |          |      |        |

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

期末其他应收款中前五名单位应收总金额为 5,661,769.40 元，占其他应收款总金额的 29.06%，账龄均在 3 年以内。

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系  | 金额           | 占其他应收款总额比例 (%) |
|--------------|---------|--------------|----------------|
| 武汉高德技术有限公司   | 本公司的子公司 | 12,158.00    | 0.06           |
| 北京前视远景科技有限公司 | 本公司的子公司 | 2,081,541.00 | 10.68          |
| 张燕           | 个人股东    | 37,220.00    | 0.19           |
| 赵降龙          | 个人股东    | 131,471.90   | 0.67           |
| 马钦臣          | 个人股东    | 50,000.00    | 0.26           |
| 合计           |         | 2,312,390.90 |                |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 29,547,840.00 |      |      | 29,547,840.00 |

对合营企业投资

对联营企业投资

其他股权投资

减：长期股权投资减值准备

合 计

29,547,840.00

29,547,840.00

## (2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本          | 期初数           | 增减变动 | 期末数           |
|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 北京前视远景科技有限公司  | 成本法  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00  |
| 武汉高德技术有限公司    | 成本法  | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00 |
| 优尼尔红外系统股份有限公司 | 成本法  | 4,547,840.00  | 4,547,840.00  |      | 4,547,840.00  |
| 合 计           |      |               | 29,547,840.00 |      | 29,547,840.00 |

(续)

| 被投资单位         | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明                | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|----------------|-------------------|---------------------------------------|------|----------|--------|
| 北京前视远景科技有限公司  | 100.00         | 100.00            |                                       |      |          |        |
| 武汉高德技术有限公司    | 100.00         | 100.00            |                                       |      |          |        |
| 优尼尔红外系统股份有限公司 | 95.00          | 100.00            | 北京前视远景科技有限公司持股 5%, 使得直接和间接持股比例达到 100% |      |          |        |
| 合 计           |                |                   |                                       |      |          |        |

(3) 长期股权投资减值准备明细情况：无

## 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项 目    | 本期发生数          | 上期发生数          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 103,734,662.08 | 184,655,242.26 |
| 其他业务收入 | 1,302,100.00   | 128,205.13     |
| 营业收入合计 | 105,036,762.08 | 184,783,447.39 |
| 主营业务成本 | 41,154,379.40  | 65,748,659.05  |
| 其他业务成本 |                |                |
| 营业成本合计 | 41,154,379.40  | 65,748,659.05  |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称   | 本期发生数          |               | 上期发生数          |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 红外热成像仪 | 103,734,662.08 | 41,154,379.40 | 184,655,242.26 | 65,748,659.05 |
| 合计     | 103,734,662.08 | 41,154,379.40 | 184,655,242.26 | 65,748,659.05 |

## (3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生数          |               | 上期发生数          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 国内   | 75,593,811.18  | 24,670,551.72 | 147,860,451.10 | 46,332,045.26 |
| 国外   | 28,140,850.90  | 16,483,827.68 | 36,794,791.16  | 19,416,613.79 |
| 合计   | 103,734,662.08 | 41,154,379.40 | 184,655,242.26 | 65,748,659.05 |

## (4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间           | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例 (%) |
|--------------|----------------|----------------|
| 2011 年 1-6 月 | 38,056,410.26  | 36.23          |
| 2010 年 1-6 月 | 102,115,532.03 | 55.26          |

## 5、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额           |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                  |                |
| 净利润                              | 49,634,108.75    | 69,212,621.89  |
| 加：资产减值准备                         | -7,166,655.48    | 5,928,094.20   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,645,302.96     | 1,725,667.26   |
| 无形资产摊销                           | 287,523.36       | 287,523.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 32,500.02        | 2,500.02       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -                | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -                | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -15,788,386.52   | 7,297,485.17   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -                | -              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,074,998.32     | -889,214.13    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -                | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -67,616,519.79   | -8,835,252.95  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 49,494,135.09    | -40,380,064.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,954,897.35   | 10,708,072.22  |
| 其他                               | -                | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,642,109.36     | 45,057,432.64  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                  |                |
| 债务转为资本                           |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                |
| 融资租入固定资产                         |                  |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                  |                |
| 现金的期末余额                          | 1,515,127,484.76 | 88,025,527.66  |
| 减：现金的期初余额                        | 1,616,175,168.63 | 81,897,551.19  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 73,600,000.00    |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -27,447,683.87   | 6,127,976.47   |

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

单位：元

| 项 目   | 本期数               | 上期数             |
|---|-------------------|-----------------|
| 非流动性资产处置损益  |                   |                 |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免   |                   |                 |
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 1,260,800.00      | 5,575.33        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                   |                 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                   |                 |
| 非货币性资产交换损益  |                   |                 |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                   |                 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                   |                 |
| 债务重组损益  |                   |                 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                   |                 |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                   |                 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                   |                 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                   |                 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                   |                 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                   |                 |
| 对外委托贷款取得的损益   |                   |                 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                   |                 |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                   |                 |
| 受托经营取得的托管费收入  |                   |                 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -503,421.00       | -2,819.00       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                   |                 |
| <b>小 计</b>  | <b>757,379.00</b> | <b>2,756.33</b> |
| 所得税影响额  | 113,436.85        | 413.45          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                   |                 |
| <b>合 计</b>  | <b>643,942.15</b> | <b>2,342.88</b> |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |        |
|-------|------------|-----------|--------|
|       |            | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
|       |            |           |        |

|                      |       |        |        |
|----------------------|-------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 2.04% | 0.1681 | 0.1681 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.01% | 0.1659 | 0.1659 |

注：（1）加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率

$$=50,419,836.98 / (2,448,858,232.18 + 50,419,836.98 / 2 + 346,571.22) = 2.04\%$$

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率

$$=49,775,894.83 / (2,448,858,232.18 + 50,419,836.98 / 2 + 346,571.22) = 2.01\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、33。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：应收票据期末数为 76,600,000.00 元，比期初数增加 803.94%，其主要原因是报告期收到的银行票据增加所致。

应收利息期末数为 27,034,490.82 元，比期初数增加 102.51%，其主要原因是报告期超募资金以定期存单方式存放按期计提的利息。

其他应收款期末数为 17,021,103.94 元，比期初数增加 71.60%，其主要原因是参加展会预付款增加及投标保证金增加所致。

在建工程期末数为 40,280,719.58 元，比期初数增加 107.84%，其主要原因是募投资项目投入增加所致。

预收账款期末数为 7,237,069.36 元，比期初数增加 76.41%，其主要原因是报告期海外销售采取先款后货方式预收账款增加所致。

应交税费期末数为 5,412,740.02 元，比期初数减少 80.41%，其主要原因是报告期增值税进项留抵较大所致。

其他应付款期末数为 601,564.91 元，比期初数减少 44.77%，其主要原因是报告期支付上年的其他往来款项所致。

#### 2、利润表项目：

营业收入报告期发生数为 108,284,625.29 元，比上年同期数减少 41.96%，其主要原因是由于红外热像仪行业特性，公司产品销售订单在报告期内实现的金额减少所致。

营业成本报告期发生数为 41,154,379.40 元，比上年同期数减少 37.41%，其主要原

因是营业收入较上年同期减少所致。

营业税金及附加发生数为 171,194.83 元，比上年同期数减少 90.84%，其主要原因是报告期应交增值税减少导致城建税等附加税费的减少所致。

管理费用发生数为 24,595,525.25 元，比上年同期数增加 33.84%，其主要原因是公司加大研发投入及人员增加、薪资上调所致。

财务费用发生数为-16,257,442.57 元，比上年同期数减少 324.59%，其主要原因是报告期募集资金存款利息收入增加，同时公司去年同期需支付银行贷款利息支出，而报告期无此项支出所致。

资产减值损失发生数为-6,658,705.08 元，比上年同期数减少 207.47%，其主要原因是公司应收账款余额逐步收回，前期已计提坏账准备转回所致。

营业外收入发生数为 1,260,800.00 元，比上年同期数增加 22513.91%，其主要原因是公司获得政府上市奖励所致。

营业外支出发生数为 503,421.00 元，比上年同期数增加 17758.14%，其主要原因是公司发生一笔捐赠支出所致。

### 3、现金流量表项目：

经营活动现金流入量发生数为 190,932,915.40 元，比上年同期数增加 42.86%，其主要原因是公司收回前期应收账款所致。

经营活动现金流出量发生数为 189,527,724.81 元，比上年同期数增加 110.93%，其主要原因是公司增加了原材料采购量导致本报告期购买商品支付的现金增加，同时工资性支出增加、缴纳去年末增值税所致。

投资活动现金流出量发生数为 31,769,888.77 元，比上年同期数增加 91.59%，其主要原因是报告期募集资金项目投入增加所致。

筹资活动现金流入量发生数为 2,522,162.10 元，比上年同期数减少 96.12%，其主要原因是上年同期有银行贷款借入，而本报告期无银行贷款所致。

筹资活动现金流出量发生数为 0 元，比上年同期数减少 100%，其主要原因是上年同期有银行贷款归还及支付贷款利息，而本报告期无银行贷款所致。

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的2011年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

武汉高德红外股份有限公司

法定代表人：黄立

签名：

二〇一一年八月九日